



HOTĂRÂRE

privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău din data de 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, ora 12.00

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

Având în vedere:

-Convocatorul înregistrat la nr. 64/29.04.2024 al ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău, înregistrat la Primăria municipiului Buzău la nr. 82526/30.04.2024;

-adresa nr. 66/15.05.2024 privind modificarea orei ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) Societății Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău, înregistrată la Primăria municipiului Buzău la nr. 89.719/15.05.2024;

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Buzău, înregistrat la nr. 149/CLM/17.05.2024;

-raportul de specialitate al persoanei responsabile cu Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare, înregistrat sub nr. 91.766/17.05.2024;

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

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

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

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

-prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, cu modificările și completările ulterioare;



-Hotărârea nr. 13/30.04.2024 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" privind avizarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pe anul 2023;

-Hotărârea nr. 14/30.04.2024 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" privind avizarea Bilanțului contabil și a Situațiilor financiare ale Societății Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar al anului 2023;

-prevederile art. 1, alin. 2 din Hotărârea Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 97 din 26.05.2022 privind desemnarea reprezentantului Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău;

-faptul că Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău, prin Consiliul Local, este acționar majoritar la Societatea Comercială „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 Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

ART.1 – Reprezentantul Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău, domnul Ionuț-Sorin Apostu, va vota punctele menționate în convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău cu nr. 64/29.04.2024, înregistrat la Primăria Municipiului Buzău la nr. 82.526/30.04.2024, 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".

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 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 hotărâri persoanelor, autorităților și instituțiilor interesate.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI,
Consilier local Ionuț – Sorin APOSTU



CONTRASEMNEAZĂ,
p. SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUZĂU,
Șeful Serviciului Juridic și Contencios Administrativ
Elena – Cristina COROIAN

Buzău, 28.05.2024
Nr. 129

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 15 voturi pentru, 6 abțineri și 0 voturi împotrivă, din numărul total de 23 consilieri locali în funcție și 21 consilieri locali prezenți la ședință și care au participat la procesul de votare.

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

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
-PRIMAR-
Nr. 149/CLM/17.05.2024



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 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, 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, cu modificările și completările ulterioare, *"Consiliul local are inițiativă și hotărăște, 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"*.

Domnul Ionuț-Sorin Apostu, viceprimarul Municipiului Buzău, va reprezenta Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 30.05.2024, ora 15.30, respectiv 31.05.2024, ora 12.00, în caz de reconvocare, în conformitate cu mandatul ce i-a fost acordat potrivit Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Buzău nr. 97/26.05.2022, art.1, alin.2.

Având în vedere Convocatorul și materialele aferente transmise de către Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău cu numărul de înregistrare 64/29.04.2024 și adresa nr. 66/15.05.2024 privind modificarea orei ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, înaintate către acționarul majoritar – Municipiul Buzău și înregistrate la registratura Primăriei Municipiului Buzău cu numărul 82526/30.04.2024, respectiv 89719/15.05.2024, în baza art. 111, alin. 2, pct. a) și d) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv art. 12.2 din Actul Constitutiv al Companiei de Apă S.A. Buzău 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 30.05.2024, ora 15.30, respectiv reconvocare în data de 31.05.2024, 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”.

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





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 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, 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 hotărăște, 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, *"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; b) de a hotărî cu privire la alocarea profitului net prin reinvestirea sau alocarea sa la fondul IID, conform prevederilor OUG nr.198/2005;... e) de a analiza și de a se pronunța asupra gestiunii Consiliului de Administrație;"*.

Astfel, având în vedere Convocatorul și materialele aferente transmise de către Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, cu numărul de înregistrare 64/29.04.2024, precum și adresa privind modificarea orei ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, cu numărul de înregistrare 66/15.05.2024, înaintate către acționarul majoritar – Municipiul Buzău și înregistrate la registratura Primăriei Municipiului Buzău cu numărul 82526/30.04.2024, respectiv 89719/15.05.2024 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/prezentare următoarele puncte pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Compania de Apă S.A. Buzău din data de 30.05.2024:

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 2023, compuse din:

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

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare și se identifică astfel:

- Capitaluri total: 16.166.259 lei
- Capital subscris: 4.613.700 lei
- Profit: 10.572.878 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 31.12.2023, în sumă de 9.765.300,88 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 mun. Buzău de a participa și vota aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 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 31.12.2023, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar.

Punctul 4 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului mun. Buzău de a participa și aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa - Declarația nefinanciară., 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 mun. Buzău de a participa și vota aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

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 (încetare mandat 01.08.2023, înainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

Punctul 6 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului mun. 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.

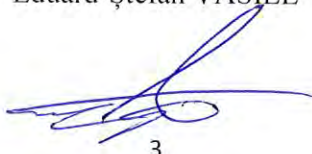
La punctul 1 este prezentat Raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2023, înregistrat cu nr. 61/ 26.04.2024, întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare în baza art. 55, alin. 2 din O.U.G. 109/2011. *“2. Comitetul de 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 2023, înregistrat cu nr. 62/26.04.2024.

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 Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

Eduard-Ștefan VASILE





**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.: 64/29.04.2024

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 lit. a), b) și e) din Actul Constitutiv actualizat, prin Președintele Consiliului de Administrație convoacă **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.)**, în data de **30.05.2024, ora 12.00**, la sediul social al societății, situat în municipiul Buzău, str. Spiru Haret, nr. 6, cu următoarea **ORDINE DE ZI** :

I. HOTĂRÂRI:

1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, 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 realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende acționari. În conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr. 198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.).
3. Aprobarea Raportul Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.



4. Aprobarea Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa - Declarația nefinanciară.
5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:
 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 (încetare mandat 01.08.2023, înainte de termen)
 6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).
6. 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. Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2023, înregistrat cu nr. 61/ 26.04.2024.
2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2023, cu nr. 62/26.04.2024.

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, convocatorul, procura și buletinul de vot sunt disponibile începând cu aceeași dată și pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica *“despre noi/guvernanță corporativă/adunarea generală a acționarilor”*.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și O.U.G. nr. 109/2011, republicată, 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 lucrătoare sau se pot descărca

de pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica “despre noi/guvernare corporativă/adunarea generală a acționarilor”. 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 lucrătoare sau se pot descărca de pe website-ul societății, la rubrica “despre noi/guvernare corporativă/adunarea generală a acționarilor”. 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 **31.05.2024, 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 0238.720356/0238.445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 66/15.05.2024

Către: Acționarii Companiei de Apă S.A. Buzău

În atenția: Reprezentanților U.A.T.-urilor în Adunarea Generală a Acționarilor

Ref.: Modificare oră desfășurare ședințe AGOA/AGEA din 30.05.2024



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, prin
Președintele Consiliului de Administrație modifică ora de desfășurare a următoarelor ședințe
din data de 30.05.2024:

1. Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) de la ora 12:00 se decalează la ora 15:30.
2. Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (A.G.E.A.) de la ora 13:00 se decalează la ora 16:30.

În cazul în care adunările nu pot delibera ori lua hotărâri din cauza neîntrunirii
civorumului statutar, cea de a doua ședință a adunărilor se va ține la data și ora stabilită în
convocatoare, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi.

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

Hinta Petruș

CLM

15.05.2024

JUDEȚUL BUZĂU	
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUZĂU	
- REGISTRATURĂ GENERALĂ -	
NR.	29.419
ZIUA	15 LUNA 05 ANUL 2024

Compania de Apa SA Buzau

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2023

BILANTIUL CONTABIL

EXECUTIE BVC

1. Situatii financiare anuale - ANAF
2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023
3. Raport anual privind activitatea Companiei de Apa SA Buzau pe anul 2023
4. Raport auditorului independent
5. Declaratie nefinanciara pe anul 2023
6. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
7. Declaratie de conformitate
8. Raport suplimentar auditor pentru Comitetul de Audit
9. Balanta de verificare la 31.12.2023
10.Executia BVC pe anul 2023
11. Executia indicatorilor de performant ape anul 2023
12. Repartizarea profitului net la fondul IID conform Contract de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, art.36, a actului constitutiv si a OUG 198/2005



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

10.03.2024 Tip situație financiară: BL

☒ An

☐ Semestru

Anul 2023

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Suma de control

4.613.700

Adresa

Județ

Buzau

Sector

Localitate

BUZAU

Strada

SPIRU HARET

Nr.

6

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului J10/1610/2007

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare

2 2 9 8 7 3 3 7

12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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

16.166.259

Capital subscris

4.613.700

Profit/ pierdere

10.572.878

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

Nr.134733/21.06.2022

CIF/ CUI

3 1 3 4 5 2 2 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

☐ DA ☒ NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	819.712	717.591
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	819.712	717.591
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	70.069.517	75.151.169
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	12.234.478	13.795.999
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	264.101	291.492
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	16.997.399	140.579.851
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	12.848	12.075
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	23.572.987	11.108.634
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	123.151.330	240.939.220
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	123.971.042	241.656.811
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	886.964	924.576
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	886.964	924.576
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	13.581.807	18.249.284
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+428+431**+436** + 437** + 4382 + 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.473.833	2.395.992
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	16.055.640	20.645.276
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	46.110.066	28.739.355
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	63.052.670	50.309.207
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	99.767	137.633
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	99.767	137.633
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	9.088.433	15.081.597
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	643.515	739.193
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.036.256	12.762.153
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	5.374.078	8.054.994
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	28.142.282	36.637.937
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	29.519.897	2.598.577
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	153.490.939	244.255.388
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	15.420.159	43.989.491
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	1.541.217	8.422.357
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	16.961.376	52.411.848
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	3.174.076	4.168.959
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.174.076	4.168.959
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	129.624.467	182.668.899
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.488.272	11.197.889
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	124.136.195	171.471.010
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	62.186	49.749
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.986	12.437
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	60.200	37.312
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	129.686.653	182.718.648
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	16.914	15.361
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	0	41.580
SOLD D (ct. 117)	97	96	432.666	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.038.404	10.572.878
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	9.159.092	16.166.259
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	9.159.092	16.166.259

*) 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,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	95.752.110	119.769.711
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	95.752.110	119.769.711
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	96.313.359	120.446.841
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	561.249	677.130
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	08		
Sold D	09		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	2.554.042	2.655.052
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	1.857	1.857
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13.181.482	16.786.911
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	111.489.491	139.213.531
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	9.401.292	9.666.784
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	2.497.126	1.038.843
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	17.931.686	15.123.602
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	16.078.745	13.110.072
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	357.079	136.386
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	43.005.346	52.300.092
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	41.119.021	50.262.671
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)		1.886.325	2.037.421

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	6.711.406	8.480.079
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	6.711.406	8.480.079
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-885.348	-205.704
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.314.631	1.129.004
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.199.979	1.334.708
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	27.818.394	37.820.459
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.939.938	14.628.129
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	12.009.938	15.384.736
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		15.028.914
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		355.822
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.173.759	1.479.438
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.694.759	6.328.156
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-9.228	994.883
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.414.093	2.694.366
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.423.321	1.699.483
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	106.470.674	125.219.038
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.018.817	13.994.493
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	61.040	168.377
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	639.925	399.517
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	700.965	567.894
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	684.837	1.324.224
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	587.761	573.141
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.272.598	1.897.365
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	571.633	1.329.471
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	112.190.456	139.781.425
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	107.743.272	127.116.403
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.447.184	12.665.022
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	408.780	2.092.144
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	4.038.404	10.572.878
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 DE APA S.A.

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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se înfățișează în Nr. rd. din cod 6)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd. OMF nr. 5394 / 2023	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	10.572.878
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05		
- peste 30 de zile	06	06		
- peste 90 de zile	07	07		
- peste 1 an	08	08		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 10 la 14)	09	09		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și 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 și alte fonduri	15	15		
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16		
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17		
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)		
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18		

III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	645
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	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

pag. 1

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	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	5.402.445	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	23.572.987	11.108.634
- 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	18.164.002	22.564.272
- 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	3.519
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	1.655.166	2.350.055
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	183.627	219.316
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.395.189	2.054.389
- 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 entităților 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 neincasate 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	370.511	216.768
- 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	370.511	216.768
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii i nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	33.403	19.969
- în lei (ct. 5311)	99	85	33.403	19.969
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	45.674.252	28.080.138
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	42.653.695	24.570.291
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.020.557	3.509.847
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	402.410	639.247
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	402.410	639.247
- 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	40.446.135	82.842.881
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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	20.598.742	52.814.436
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	20.598.742	52.814.436
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	2.450.140	10.463.725
- 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	13.679.771	13.501.346
- 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	1.079.787	1.290.112
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	2.116.364	4.184.400
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.231.591	1.582.640
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	806.010	2.499.165
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	78.763	102.595
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	521.331	588.862
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	521.331	588.862
- 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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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	757.027.485	776.281.798
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	Col.1	Col.2
			Col.3	Col.4
			4.613.700	X
			4.613.700	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acţionarilor/ 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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele și 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru 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, înainte de deduceri 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).
- 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 31.12.2023

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	2.883.418	331.440		X	3.214.858
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	2.883.418	331.440		X	3.214.858
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.814.398			X	2.814.398
2.Constructii	09	83.311.282	8.587.032			91.898.314
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.865.363	6.031.401	147.812	147.812	37.748.952
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	788.788	97.876			886.664
.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.997.399	138.714.507	15.132.054		140.579.852
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	23.572.987	-11.800.264	664.089		11.108.634
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	159.368.204	141.630.552	15.943.955	147.812	285.054.801
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	162.251.622	141.961.992	15.943.955	147.812	288.269.659

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 in 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.Celtuieli de constituire	21				
2.Celtuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.063.706	433.561		2.497.267
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.063.706	433.561		2.497.267
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	16.056.164	3.505.379		19.561.543
3.Instalatii tehnice si masini	29	19.630.885	4.469.881	147.812	23.952.954
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	524.688	70.485		595.173
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	5.137	774		5.911
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	36.216.874	8.046.519	147.812	44.115.581
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	38.280.580	8.480.080	147.812	46.612.848

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

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
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 si amenajari 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 imobilizari 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 Anexă nr. 1 la OMF nr. 3394/2016, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;

- entități care depun raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
- subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – 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 reintocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 și 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 2023



Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

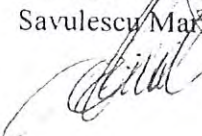
COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Sumar

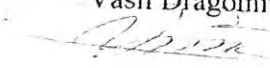
	Pagina
Bilantul contabil	3-5
Contul de profit si pierdere	6-7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Note la situatiile financiare	10-43
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2023	44



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)

BILANT CONTABIL

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	819.712	717.59	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	819.712	717.591	
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii	08	70.069.517	75.151.169	
2. Instalatii tehnice si masini	09	12.234.478	13.795.999	
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	264.101	291.492	
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	16.997.399	140.579.851	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	12.848	12.075	
9. Avansuri (ct. 4093)	16	23.572.987	11.108.634	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	123.151.330	240.939.220	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)		25	123.971.042	241.656.811
B ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile	26	886.964	924.576	
4. Avansuri (ct. 4091)	29	-		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	886.964	924.576	
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	13.581.807	18.249.284	
4. Alte creante	34	2.473.833	2.395.992	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	16.055.640	20.645.276	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII		40	46.110.066	28.739.355
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)		41	63.052.670	50.309.207
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)		42	99.767	137.633
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	99.767	137.633	

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 2023	31 decembrie 2023
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	9.088.433	15.081.597
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	643.515	739.193
4. Datorii comerciale - furnizori	48	13.036.256	12.762.153
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	5.374.078	8.054.994
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	28.142.282	36.637.937
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	29.519.897	2.598.577
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	153.490.939	244.255.388
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	15.420.159	43.989.491
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1.541.217	8.422.357
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	16.961.376	52.411.848
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	3.174.076	4.168.959
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	3.174.076	4.168.959
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	129.624.467	182.668.899
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	5.488.272	11.197.889
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	124.136.195	171.471.010
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72	62.186	49.749
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	1.986	12.437
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	60.200	37.312
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	129.686.653	182.718.648
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700

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)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	16.914	15.361
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	0	41.580
	Sold D 96	432.666	
	Sold C 97	4.038.404	10.572.878
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D 98		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	9.159.092	16.166.259
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	9.159.092	16.166.259



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 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		95.752.110	119.769.711
Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a		95.752.110	119.769.711
Productia vanduta	02		96.313.359	120.446.841
Reduceri comercial acordate (ct.709)	04		561.249	677.130
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		2.554.042	2.655.052
6 Venituri din subventii de exploatare	12		1.857	1.857
Alte venituri din exploatare	13		13.181.482	16.786.911
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		111.489.491	139.213.531
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		9.401.292	9.666.784
Alte cheltuieli materiale	18		2.497.126	1.038.843
8 b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care:	19		17.931.686	15.123.602
-Cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19a		16.078.745	13.110.072
-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct 6053)	19b		357.079	136.386
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		43.005.346	52.300.092
a) Salarii si indemnizatii	23		41.119.021	50.262.671
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		1.886.325	2.037.421
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		6.711.406	8.480.079
a.1) Cheltuieli	26		6.711.406	8.480.079
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-885.348	-205.704
b.1) Cheltuieli	29		1.314.631	1.129.004
b.2) Venituri	30		2.199.979	1.334.708
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31		27.818.394	37.820.459
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32		21.949.846	30.012.865
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		1.173.759	1.479.438

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)

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A	Nr. rd. B	1	2
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.6 Alte cheltuieli	37	4.694.759	6.328.156
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-9.228	994.883
- Cheltuieli	40	1.414.093	2.694.366
- Venituri	41	1.423.321	1.699.483
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	106.470.674	125.219.038
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	5.018.817	13.994.493
13 Venituri din dobanzi	47	61.040	168.377
15 Alte venituri financiare	50	639.925	399.517
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	700.965	567.894
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	684.837	1.324.224
Alte cheltuieli financiare	58	587.761	573.141
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	1.272.598	1.897.365
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	571.633	1.329.471
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	112.190.456	139.781.425
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	107.743.272	127.116.403
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	4.447.184	12.665.022
19 Impozitul pe profit	66	408.780	2.092.144
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 -66 -67)	69	4.038.404	10.572.878

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

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	2022	2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	4.447.184	12.665.022
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	6.711.406	8.480.079
Variatia provizioanelor	935.166	-994.883
Provizioane pentru clienti incerti -net	651.187	267.207
Provizioane pentru stocuri	615.523	76.986
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute		
Cheltuieli cu dobanzile	684.837	1.324.224
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	52.164	173.624
Venituri din subventii pentru investitii	-5.264.658	-6.504.061
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	6.282	48
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	8.839.091	15.488.246
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	340.728	-39.374
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	3.894.006	-1.774.677
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	7.876.757	2.666.655
Numerar generat din exploatare	20.950.582	16.340.849
Dobanda platita	-410.126	-869.512
Impozitul pe profit platit	-843.623	-1.072.318
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	19.696.833	14.399.019
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-13.627.748	-78.286.740
Incasare Subventii	17.646.373	19.370.280
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	6.282	48
Dobanzi si sconturi incasate	61.040	168.377
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	4.085.947	-58.748.035
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	56.212.438	97.644.933
Rambursari imprumuturi bancare	-57.911.447	-63.451.009
Dividende platite	-7.417.984	-3.605.739
Plata redeventa	-2.382.571	-2.272.210
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	1.044.003	-1.337.670
Numerar net din activitati de finantare	-10.455.562	26.978.305
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	13.327.219	-17.370.710
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	32.782.847	46.110.066
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	46.110.066	28.739.355

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 31.12.2021	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	4.08.404
Sold la 31.12.2022	4.613.700	16.914	922.740	-432.666	4.038.404	9.159.092
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	4.038.404	-4.038.404	-
Corectii erori	-	-	-	40.027	-	40.027
Repartizare dividende	-	-	-	-3.605.739	-	-3.605.739
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	10.572.878	10.572.878
Sold la 31.12.2023	4.613.700	15.361	922.740	41.580	10.572.878	16.166.259



Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

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

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor in numar de 6, un consiliu de administratie format din 5 membri, un director general si 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 01.01.2023-31.12.2023. 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

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele 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 deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.



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 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022.

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 2024, 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 2023 și 31 decembrie 2022 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
LEU/USD	4,4958	4,6346
LEU/EUR	4,9746	4,9474



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

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

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

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă 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 în concesiune

Compania de Apa SA Buzau are ca obiect de activitate captarea, tratarea și distribuția apei oferind servicii publice de alimentare cu apă și de canalizare. Pentru realizarea obiectului de activitate, ca

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 aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Calculul valorii recuperabile

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

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

2.12. Stocuri

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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

2.14. Numerar și echivalente numerar

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

2.15. Împrumuturi

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

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

2.16. Datorii

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

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)

2.17. 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 baza 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

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 în RON, dacă 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 îndatorării

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

2.27. Erori contabile

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

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, 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 administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul

Director General
Savulescu Mariana-Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot

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

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

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

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

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

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

2.29. Active și datorii contingente

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

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

2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare și 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	16.034.394
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	92.019.649
La 31.12.2022	819.712	70.069.516	12.234.478	264.100	12.850	40.570.386	123.151.330	123.971.042

Director General

Savulescu Mariana Simona

S.C. COMPANIA DE APA S.A. BUZAU

Director Economic

Vasili Dragomir

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 construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2022	2.883.418	86.125.680	31.865.363	788.788	17.987	40.570.386	159.368.204	162.251.622
Intrari	331.440	8.587.032	6.031.401	97.857	-	126.914.243	141.630.552	141.961.992
Iesiri	-	-	147.812	-	-	15.796.143	15.943.955	15.943.955
La 31.12.2023	3.214.858	94.712.712	37.748.952	886.664	17.987	151.688.486	285.054.801	288.269.659
Amortizare								
La 31.12.2022	2.063.706	16.056.164	19.630.885	524.688	5.137	-	36.216.874	38.280.580
Intrari	433.561	3.505.379	4.469.881	70.485	774	-	8.046.519	8.480.080
Iesiri	-	-	147.812	-	-	-	147.812	147.812
La 31.12.2023	2.497.267	19.561.543	23.952.954	595.173	5.911	-	44.115.581	46.612.848
Valoare neta								
La 31.12.2022	819.712	70.069.516	12.234.478	264.100	12.850	40.570.386	123.151.330	123.971.042
La 31.12.2023	717.591	75.151.169	13.795.998	291.491	12.076	151.688.486	240.939.220	241.656.811

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.



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)

Detalierea imobilizariilor corporale si necorporale la 31.12.2023

Cont	Continut cont	01.01.2023		Intrari 2023	Iesiri 2023	31.12.2023	
		Nr.	Valoare			Nr.	Valoare
205	Licente	214	1.412.643	69.300	-	223	1.481.943
208	Soft impementare GIS pt. Retele apa si canal	4	1.470.775	262.140	-	5	1.732.915
211	Terenuri	4	2.814.398	-	-	4	2.814.398
2121	Constructii(cladiri) Companie	10	11.292.416	-	-	10	11.292.416
2122	Imprejuriri terenuri, containere, platforme betonate, baraci,	93	3.958.474	884.948	-	95	4.843.422
2123	Retele apa potabile si canal	251	67.384.283	7.702.083	-	278	75.086.367
2124	Retele apa si canal alte surse	1	676.109	-	-	1	676.109
2131	Pompe,motoare,sist.deferizare,de clorinare,aparate sudura,centrale termice, motoare, sisteme de control,electropompe,etc	810	15.926.142	2.707.976	5.430	874	18.628.688
2132	Contori,calculatoare, balante analitice, etuve, multimetre, calorometre, debitmetre, logeri, etc	339	4.183.328	1.239.871	142.382	394	5.280.818
2133	Autoturisme, autocamioane, buldoescavatoare, remorci auto	99	11.755.892	2.083.554	-	116	13.839.446
214	Copiatoare, sisteme alarma, supraveghere, dulapuri, multifunctionale, etc	87	788.788	97.876	-	88	886.864
216	Foraj exploatare	1	17.987	-	-	1	17.987
	TOTAL		121.681.235	15.047.747	147.812		136.581.173



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)

ACTIVE CONCESIONATE

Active concesionate	Sold active concesionate 31.12.2022	Intrari	Iesiri	Sold active concesionate 31.12.2023
La preluarea in operare a sistemelor publice concesionate	345.845.483	-	-	345.845.483
Preluare/restituite in 2023	-	19.254.313	-	19.254.313
Realizate prin programe de finantare POS	324.555.144	-	-	324.555.144
Realizate prin programe de finantare POS-economii	86.626.858	-	-	86.626.858
Total	757.027.485	19.254.313	-	776.281.798

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materiale consumabile	1.304.392	1.267.574
Materiale de natura obiectelor de inventar	5.752	3.195
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(423.180)	(346.194)
Avansuri	-	-
Total	886.964	924.576

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 1.01.2023	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2023
Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri	423.180	346.194	423.180	346.194

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	31 decembrie 2022	Lichiditate	
Descriere		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	

Descriere	31 decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	18.249.284	18.249.284	-
Alte creante	2.395.992	2.395.992	-
Total	20.645.276	20.645.276	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cienti	7.983.813	6.205.347
Cienti incerti sau in litigiu	4.582.195	4.314.988
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(4.582.195)	(4.314.988)
Cienti facturi de intocmit	5.597.994	12.043.937
Total	13.581.807	18.249.284

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2023 si neincasate pana la data de 29.02.2024.

Deductibile fiscal 50% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2023, conform codului fiscal.

Neductibile fiscal 50% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 50% facturi emise pana la 31.03.2023 si 100% pentru facturile de la 31.03.2023 pana la 31.12.2023 .

Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%



Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Avansuri acordate personalului	2.844	3.519
Subventii	76.351	76.351
Debitori diversi	270.744	79.134
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	-	-
Ajustari ptr. deprecierea creantelor-debitori diversi	(36.717)	(36.717)
Fond FNUASS	183.627	219.316
Alte creante privind Bugetul Statului	430.819	277.985
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	964.369	1.632.268
Impozit pe profit	-	-
Total	2.473.833	2.395.992

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2023	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2023
Ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti	4.582.195	644.322	911.528	4.314.988
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi	36.718	-	-	36.718

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	43.056.106	25.209.539
Conturi la banci in valuta	3.020.557	3.509.847
Casa in lei	33.403	19.969
Alte valori	-	-
Total	46.110.067	28.739.355

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)

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
IID numerar la banca	28.504.492	19.174.212
Total	28.504.492	19.174.212

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.



Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		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

Descriere	31 decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	59.071.088	15.081.597	43.989.491
Avansuri primite de la clienti	739.193	739.193	
Datorii comerciale	12.762.153	12.762.153	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.577.351	8.054.994	8.422.357
Total	89.149.785	36.637.937	52.411.848

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		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
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	
	2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD I	13.017.636	5.207.054	7.810.582
Imprumut BERD II	39.796.800	3.617.891	36.178.909
Dobanda aferenta imprumut BERD	542.022	542.022	
Linie credit	5.714.629	5.714.629	
Total	59.071.087	15.081.596	43.989.491

Linie credit

In anul 2023, societatea a suplimentat linia de credit contractata de la Banca Transilvania in prezent ea fiind de 7,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2023 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2023 linia de credit era folosita in procent de 81,64%. Data scadentei este 14 mai 2024

Dobanda

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja bancii de 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. Pana la sfarsitul anului 2023 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 8.000.000 euro.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2023
Furnizori	8.987.421	3.127.222
Furnizori de imobilizari	1.731.503	7.908.049
Furnizori - facturi nesosite	2.317.332	1.726.881
Total	13.036.255	12.762.153

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Datorii in legatura cu personalul	1.079.787	1.290.112
Contributia de asigurari sociale	882.760	1.133.167
Contributia de asigurari sociale de sanatate	348.831	449.473
Contributia asiguratorie pentru munca	78.883	101.437
Impozit pe profit curent	-	-
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	460.851	1.001.282
Impozitul pe salarii	266.276	329.018
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	78.764	102.595
Alte impozite, taxe si varsaminte	809.859	1.067.428
Dividende	-	-
Leasing	908.922	1.105.239
Alte datorii asimilate-GBX	-	936.129
Creditori diversi	459.145	539.114
Total	5.374.078	8.054.994

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2023 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2023 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2023 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	5.925	-	
• contract 223989	5.925	-	31.01.2024
Motoractive, total din care:	1.099.313	2.143.092	
• contract 58186	27.815		01.10.2024
• contract 58911	27.063	5.857	01.01.2025
• contract 58912	89.822	11.674	01.01.2025
• contract 60120	103.818	114.491	01.12.2025
• contract 60121	60.627	50.479	23.09.2025
• contract 61928	23.008	41.186	22.08.2026
• contract 61929	66.516	144.173	31.12.2026
• contract 61930	53.366	125.874	08.02.2027
• contract 61931	192.694	417.666	31.12.2026

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

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2023 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2023 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
• contract 61932	138.339	299.850	31.12.2026
• contract 62168	85.340	194.922	31.01.2027
• contract 63082	21.097	65.825	27.06.2027
• contract 63083	21.097	65.825	27.06.2027
• contract 63084	21.097	65.825	27.06.2027
• Contract 63085	21.097	65.825	27.06.2027
• Contract 63086	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63087	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63088	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63089	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63090	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63091	20.931	67.660	19.08.2027
• Contract 63092	20.931	67.660	19.08.2027
TOTAL	1.105.239	2.143.092	

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2023 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2023	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2023
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	3.174.076	2.694.366	1.699.483	4.168.959
- provizion in legatura cu contractul de mandat	461.594	667.780	461.594	667.780
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	1.842.870	955.677	368.277	2.430.270
- provizion pentru concedii neefectuate	869.612	1.070.909	869.612	1.070.909

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Alocatii – constituit Fond IID	87.209.710	91.957.885
Alocatii neramb. – POIM R- FC	16.983.480	39.573.526
Alocatii neramb. – POIM R- BS	2.597.473	6.052.422
Alocatii neramb. – POIM R- TVA	3.777.420	9.136.781
Alocatii neramb. – Digitalizare FC	8.314.441	4.827.138
Alocatii neramb. – Digitalizare BS	-	738.268
Alocatii neramb. – Digitalizare TVA	-	1.059.583

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Alocatii neramb. – Eficientizare FC	-	126.242
Alocatii neramb. – Eficientizare BS	-	22.278
Alocatii neramb. – POIM R- Prefinantare	-	6.673.713
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	5.064.930	6.753.240
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	834.224	1.112.298
Alocatii neramb. – POIM- TVA	1.134.998	1.509.548
Alte sume – POIM – Fond IID	94.339	1.350.648
Alte sume – POIM – Buget Local	187.774	194.773
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	3.124.792	4.088.755
Alte sume – POIM Regional-Fond IID	-	932.150
Alte sume – POIM Digitalizare-Fond IID	-	2.220.527
Alte sume – POIM Eficienta-Fond IID	-	3.864.584
Alte sume – POIM Regional-Digitalizare BL	-	146.000
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	5.368	5.589
Subventii pt.investitii – Prima de casare	-	23.750
Donatii pentru investitii	4.104	7.787
Total	129.624.466	182.668.898

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 2026.

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, din cele 13 contracte 11 sunt in derulare. Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene a emis Ordinul nr. 6177/20.12.2023 privind aprobarea Ghidului Solicitantului – Conditii de accesare a finantarii pentru proiectele de apa si apa uzata etapizate, finantate in cadrul Programului Dezvoltare Durabila (PDD) 2021-2027. Urmare acestui Ordin, Compania de Apa a transmis in data de 27.12.2023 solicitarea pentru etapizarea proiectului, astfel incat, lucrarile executate si care vor fi decontate dupa data de 31.12.2023 vor fi finantate prin PDD 2021 - 2027. In acest sens va fi semnat un act additional la Contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in care se va preciza valoarea totala a proiectului (incheiat la 31.12.2023 si finantat prin POIM) pentru Etapa I.

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

Cont	Sold 31.12.2023	Explicatii
475 Subventii pentru investitii	182.668.898	Sold total, din care:

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)

4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	77.585.036	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	7.787	Sumele reprezinta c/val unor donatii primite cu titlu gratuit in baza unui contract cu Vodafone. Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare
4758-Alte sume primite	105.076.075	-Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005. Sumele se constituie din redeventa, dividende, impoziti 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.

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	100%

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)

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2022	2023
Profit net de repartizat	4.038.404	10.572.878
Corectia inregistrarilor aferente anilor anteriori	-434.219	40.027
Rezerve din surplusul de reevaluare	1.553	1.553
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	3.605.738	10.614.458

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2023, în valoare de 10.614.458 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

În cursul anul 2023, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 40.027 lei.

Suma reprezinta reglare in minus a unui consum energie electrica pentru perioada decembrie 2022 consum facturat de catre furnizorul de energie electrica Getica 95 Com.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Venituri totale	115.813.756	142.815.615
Cheltuieli totale	111.366.572	130.150.594
Rezultat contabil	4.447.184	12.665.022
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.555.889	96.536
Venituri neimpozabile (-)	3.423.195	2.933.993
Profit	2.579.878	3.394.873
Cheltuiala cu impozitul pe profit	408.780	2.092.144
Impozit pe profit platit in cursul anului	908.164	2.100.144
Impozit profit din corectia erorilor	-82.412	-370
Impozit pe profit datorat	-499.384	-143.766

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2022	2023
1. Venitul realizat de conducere	701.220	851.216

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. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	645	660
- directori	2	2
- TESA	240	245
- muncitori	405	415
3. Salarii platite aferente exercitiului	36.727.514	44.439.290
4. Salarii de platit aferente exercitiului	876.983	1.050.587
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.886.325	2.037.421

Compania, conform organigramei, are ca structura organizatorica:

-Adunarea Generala a Actionarilor: formata din 6 actionari conform notei 10; in cursul anului 2023 structura actionariatului nu a fost schimbata.

-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 2023, componenta si mandatul Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost schimbat un membru al Consiliului de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, pentru perioada august 2022- august 2026.

In anul 2023 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 55 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 2023, a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului general a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie 2023-iulie 2027, 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 contractele 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 2023.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2023 este de **119.769.711** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 66.204.010 lei; -canalizare-epurare 53.565.701 lei

	LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
1	Buzau	37.045.916	43.398.946	80.444.862
2	Merei	2.026.682	224.787	2.251.469
3	Pietroasele	812.317		

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
4	Patarlagele	1.198.416	350.946	1.549.362
5	Pogoanele	1.320.494	494.178	1.814.672
6	Nehoiu	1.530.256	813.274	2.343.530
7	Rm Sarat	9.201.285	7.815.462	17.016.747
8	Ulmeni	251.245		
9	Siriu	432.205		
10	Cislau	693.562	37.373	730.935
11	Vernesti	2.472.611		
12	Chiojdu	370.413	108.318	478.731
13	Valea Ramnicului	1.270.314	121.769	1.392.083
14	Grebanu	788.577		
15	Topliceni	340.647	43.866	384.513
16	Sapoca	1.104.378		
17	Viperesti	66.601		
18	Cernatesti	863.162	42.785	905.947
19	Beceni	658.721	51.116	709.837
20	Manzalesti	198.049		
21	Vintila Voda	363.084		
22	Puiesti	741.352		
23	Murgesti	121.685		
24	Sarulesti	89.240		
25	Costesti	318.749		
26	Sahateni	233.859		
27	Valea Salciei	48.536		
28	Padina	494.609		
29	Magura	340.468		
30	Cozieni	206.646		
31	Naeni	165.662		
32	Calvini	135.796		
33	Movila Banului	136.068	47.077	183.145
34	Florica	97.201	15.804	113.005
35	Chiliile	65.205		
	Total	66.204.010	53.565.701	119.769.711

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/exploatare. 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 2023 pretul apei potabile a fost de 8,23 (6,48 pentru 2022) lei/mc si tariful pentru canalizare/epurare de 6,03 (5,15 pentru 2022) lei/mc.

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu materialele auxiliare	5.708.390	4.745.470
Cheltuieli privind combustibilii	1.457.919	1.383.491
Cheltuieli privind piesele de schimb	1.046.462	2.163.177
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	1.188.520	1.374.646
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	2.491.748	1.012.413
Cheltuieli privind materialele nestocate	5.378	26.430
Cheltuieli cu energia si apa	17.931.687	15.123.602
Total Cheltuieli materiale	29.830.103	25.829.229

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.014.834	6.074.507
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	12.009.938	15.384.736
Cheltuieli cu primele de asigurare	535.116	601.954
Cheltuieli cu pregătirea personalului	107.591	74.820
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	293.725	348.288
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	229.922	244.484
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	165.011	115.894
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	78.886	125.605
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	1.133.417	1.445.284
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	281.089	323.369
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.100.347	5.273.924
Total Cheltuieli servicii terti	21.949.876	30.012.865

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 a fost asigurat de MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți. In perioada anului 2023 auditorul nu a prestat servicii conexe de consultanta sau de alta natura pentru Compania de Apa Buzau. Valoarea contractului aferent auditarii anului 2023 este in valoare de 68.100 lei/an.

Director General
Savulescu Mariana Simona

37

Director Economic
Vasii Dragomir

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

17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional in judetul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apa potabila si canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani pana in 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii in cele 35 de Unitati Administrative. Compania are in derulare programe de investitii in sistemele de apa si canalizare prin POIM- de peste 352 milioane euro ce se vor intinde pana in 2027. In perioada 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 in 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. In acest sens Compania a intocmit Declaratie nefinanciara conform ORDIN MF Nr. 1838/2016 si 1239/2021 privind unele aspecte din activitatea anului 2023 indeplinind astfel cerinta art. 8 din Regulament (UE) 2020/852. Ea nu are nicio intreprindere care face obiectul unei obligati de a publica

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

informatii nefinanciare include in declaratia sa informatii cu privire la modul si masura in care activitatile sunt asociate cu activitati economice care se califica drept durabile din punct de vedere al mediului in temeiul articolelor 3 si 9 din Regulament”.

Compania respecta cerintele legislatiei in vigoare privitoare la realizarea obiectivelor de mediu si aplica orice masura menita sa evite prejudicierea in mod semnificativ a obiectivelor de mediu tanand seama de efectul activitatii asupra mediului cat si efectul asupra mediului al produselor si serviciilor furnizate de intreaga activitate a Companiei. Garantarea si transparenta implementarii obiectivelor de mediu se realizeaza prin standarde si proceduri specifice activitatilor Companiei, care se actualizeaza, adapteaza si monitorizeaza permanent de catre compartimentele de specialitate. Nu s-au inregistrat abateri care sa fi afectat realizarea obiectivelor de mediu.

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La data de 31.12.2023, Compania de Apa SA Buzau are inregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, urmatoarele litigii:

- **33 dosare** aflate pe rolul Judecatoriei Buzau si Curtii de Apel Ploiesti;
 - **30 dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.
1. **14631/200/2018** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect despagubiri/drept de folosinta a terenului din Com. Costesti in care parti sunt [REDACTED] reclamant si Compania de Apa SA Buzau-parat, dosarul este pe rol, nu se cunoaste solutia. Instanta de judecata amana pronuntarea solutiei la data de 16.04.2024.
 2. **646/277/2020** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect actiune in regres in care parti sunt Generali Romania Asigurari- reclamant si Compania de Apa- intervenient fortat. Termen: 19.09.2024
 3. **1146/114/2021** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect actiune in daune contractuale in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau- reclamant, [REDACTED] si [REDACTED]-parati. La termenul din 13.03.2024a fost admisa actiunea reclamantei, nu s-a comunicat sentinta.
 4. **5508/200/2021** dosar aflat pe rolul Curtii de Apel Ploiesti avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-reclamant si [REDACTED]-Parat. Respinge recursul, obliga recurenta la plata sumei 1.690,71 lei c/val cheltuieli de judecata. Nu a fost comunicata decizia.
 5. **1615/200/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-reclamant si [REDACTED]-parat. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca termenul de judecata.
 6. **3527/200/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect contestatie la executare, in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-intimat si Asociatia de Proprietari

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)

PT 13/2-contestator. La primul termen de judecata din data de 16.03.2023 s-a admis cererea de abtinere a presedintelui completului de judecata. Urmeaza ca dosarul sa fie repartizat aleatoriu unui alt complet de judecata si sa se acorde un nou termen.

7. **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 Tribunalului Buzau. Termen de judecata: 18.09.2024.
8. **447/287/2022** dosar ce are ca obiect pretentii, actiune formulata de Omniasig Vienna Insurance Grup Respinge actiunea, reclamantul a formulat apel. Apelul a fost respins in data de 26.03.2024, definitiva si urmeaza a se comunica decizia.
9. **5967/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect imbogatire fara justa cauza, Gheorghe Georgica-reclamant Compania de Apa SA Buzau-parat, termen de judecata in data de 25.04.2024.
10. **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, [REDACTED]-reclamant, RER SUD Buzau- parat, Compania de Apa SA Buzau-parat, [REDACTED] intervenient in nume propriu. Termen de judecata 23.05.2024.
11. **5516/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen amanare pronuntare 05.04.2024.
12. **3527/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat si [REDACTED]. Termen: 27.06.2024.
13. **14213/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind [REDACTED]-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. La termenul din data de 14.02.2024 a fost admis in parte, urmeaza a se comunica sentinta.
14. **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. La termenul din data de 19.12.2023 actiunea a fost respinsa pe fond, nu a fost comunicata sentinta.
15. **23512/325/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Timisoara ce are ca obiect Pretentii parti fiind [REDACTED] reclamant si Compania de Apa SA Buzau-parat, Asocierea Ness Proiect Europe SRL-parat, Asocierea Troia Construct-parat. Termen de judecata: 12.06.2024, reclamantul a formulat cerere de renunt la dosar.
16. **9283/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

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)

17. 9277/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] parat. La termenul din data de 02.04.2024 a fost admisa exceptia de lipsa capacitatii de folosinta a paratului. Nu a fost comunicata sentinta.
18. 9292/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
19. 15894/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Termen de judecata la data de 24.03.2023. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
20. 15896/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Termen de judecata la data de 13.04.2023. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
21. 15895/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. A fost admisa actiunea. Urmeaza a se comunica sentinta civila.
22. 15893/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Ramas in pronuntare. Urmeaza a se comunica sentinta civila..
23. 16531/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.
24. 16530/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.
25. 16527/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea, urmeaza a se comunica sentinta civila.
26. 16528/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea, urmeaza a se comunica sentinta civila.
27. 17890/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

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)

28. 17888/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
29. 17887/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. La termenul din data de 22.03.2024 a fost admisa actiunea. Sentinta nu a fost comunicata.
30. 17889/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
31. 1615/200/2023 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
32. 1614/200/2023 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.
33. 16909/200/2022 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa – reclamant si [REDACTED] – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

NOTA

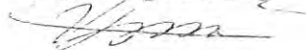
Conform Registrului de riscuri evenimente ulterioare exercitiului financiar 2023 nu ar avea impact semnificativ asupra activitatii societatii. Planificarea, organizarea si monitorizarea activitatilor au in vedere permanent eliminarea si sau reducerea riscurilor ce ar putea fi generate de lipsa de lichiditate, 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, contractele 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 utilizatorii. Preturile sunt avizate/monitorizate de autoritatea Guvernului Romaniei-ANRSC.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



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

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2023;(Nota: Declaratia nefinanciara este anexa la Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2023)



Director General
Savulescu Mariana Simona



43

Director Economic
Vasii Dragomir

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :
S.C. COMPANIA DE APA SA BUZAU
Judetul: BUZAU
Adresa: localitatea BUZAU, str SPIRU HARET NR 6
Numar din registrul comertului: J10/1610/2007
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):3600 – Captarea,
tratatarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

Directorul general SAVULESCU MARIANA SIMONA si directorul economic VASII DRAGOMIR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

Director general
Savulescu Mariana Simona



Director economic
Vasii Dragomir



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

Data listarii: 19.04.2024

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2023

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	432.665,71	36.011.380,11	17.363.705,53	17.421.410,02	149.263.811,15	197.840.498,68	0,00	84.155.401,93	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.553.353,74	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	5.551.800,70	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	16.913,74	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	15.360,70	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 REPORTAT	432.665,71	0,00	-370,00	129,42	3.565.711,30	4.039.957,38	0,00	41.580,37	11
117	Rezultatul reportat	432.665,71	0,00	-370,00	129,42	3.565.711,30	4.039.957,38	0,00	41.580,37	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	4.038.404,34	4.038.404,34	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	434.218,75	0,00	-370,00	0,00	-474.246,08	0,00	0,00	40.027,33	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	1.553,04	0,00	129,42	1.553,04	1.553,04	0,00	1.553,04	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	4.038.404,34	16.818.000,84	13.602.540,55	136.281.141,87	142.815.615,04	0,00	10.572.877,51	12
121	Profit sau pierdere	0,00	4.038.404,34	16.818.000,84	13.602.540,55	136.281.141,87	142.815.615,04	0,00	10.572.877,51	121
15	PROVIZIOANE	0,00	3.174.076,00	451.324,00	2.694.366,00	1.699.483,00	2.694.366,00	0,00	4.168.959,00	15
151	Provizioane	0,00	3.174.076,00	451.324,00	2.694.366,00	1.699.483,00	2.694.366,00	0,00	4.168.959,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	3.174.076,00	451.324,00	2.694.366,00	1.699.483,00	2.694.366,00	0,00	4.168.959,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	23.245.546,03	94.621,27	1.124.374,05	7.715.921,94	48.290.560,26	0,00	63.820.184,35	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	20.598.742,37	0,00	21.233,64	5.508.740,32	37.724.434,35	0,00	52.814.436,40	162
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	20.598.742,37	0,00	21.233,64	5.508.740,32	37.724.434,35	0,00	52.814.436,40	1621
1621.0	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	18.125.042,37	0,00	5.233,64	5.447.540,32	340.134,35	0,00	13.017.636,40	1621.0
1621.2	Credite bancare pe termen lung - BERD II	0,00	2.473.700,00	0,00	16.000,00	61.200,00	37.384.300,00	0,00	39.796.800,00	1621.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	2.450.139,56	94.621,27	561.117,95	1.337.669,89	9.351.255,82	0,00	10.463.725,49	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	2.450.139,56	94.621,27	1.219,38	1.337.669,89	2.135.861,53	0,00	3.248.331,20	167.1
167.5	Alte datorii asimilate - POIM Regional-	0,00	0,00	0,00	559.898,57	0,00	7.215.394,29	0,00	7.215.394,29	167.5
168	Garantii buna executie	0,00	196.664,10	0,00	542.022,46	869.511,73	1.214.870,09	0,00	542.022,46	168
1682	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorii asimilate	0,00	196.664,10	0,00	542.022,46	869.511,73	1.214.870,09	0,00	542.022,46	1682
	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	196.664,10	0,00	542.022,46	869.511,73	1.214.870,09	0,00	542.022,46	1682

Cont	Descriere	Sold : "ial		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	175.786,07	0,00	207.833,81	767.798,13	799.845,87	0,00	207.833,81	1682.0
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II	0,00	20.878,03	0,00	334.188,65	101.713,60	415.024,22	0,00	334.188,65	1682.2
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	138.678.635,44	38.280.581,69	20.616.225,59	1.859.577,43	153.910.088,01	23.759.946,48	277.161.023,52	46.612.848,24	2
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	2.883.417,97	0,00	16.100,00	0,00	331.440,00	0,00	3.214.857,97	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.412.643,47	0,00	16.100,00	0,00	69.300,00	0,00	1.481.943,47	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.412.643,47	0,00	16.100,00	0,00	69.300,00	0,00	1.481.943,47	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	1.470.774,50	0,00	0,00	0,00	262.140,00	0,00	1.732.914,50	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	1.470.774,50	0,00	0,00	0,00	262.140,00	0,00	1.732.914,50	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	118.797.818,22	0,00	1.019.603,65	92.681,57	14.716.308,55	147.812,31	133.366.314,46	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	83.311.282,33	0,00	181.364,80	0,00	8.587.031,57	0,00	91.898.313,90	0,00	212
212.1	Constructii (cladin) 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	3.958.473,66	0,00	0,00	0,00	884.948,71	0,00	4.843.422,37	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	67.384.283,71	0,00	181.364,80	0,00	7.702.082,86	0,00	75.086.366,57	0,00	212.3
212.4	Reabilitare rețele apa si canal ISPA - surse proprii	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00	212.4
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	31.865.362,71	0,00	744.693,97	92.681,57	6.031.401,37	147.812,31	37.748.951,77	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	15.926.141,59	0,00	260.653,97	0,00	2.707.976,45	5.430,00	18.628.888,04	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	15.922.932,17	0,00	260.653,97	0,00	2.707.976,45	5.430,00	18.625.478,62	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
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	4.183.328,58	0,00	484.040,00	92.681,57	1.239.871,44	142.382,31	5.280.817,71	0,00	2132
2132.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	4.073.994,82	0,00	484.040,00	92.681,57	1.239.871,44	142.382,31	5.171.483,95	0,00	2132.1
2132.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	109.333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.333,76	0,00	2132.9
2133	Mijloace de transport	11.755.892,54	0,00	0,00	0,00	2.083.553,48	0,00	13.839.446,02	0,00	2133
2133.1	Mijloace de transport - Companie	11.600.700,23	0,00	0,00	0,00	2.083.553,48	0,00	13.684.253,71	0,00	2133.1
2133.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	155.192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.192,31	0,00	2133.9
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	788.788,16	0,00	93.544,88	0,00	97.875,61	0,00	886.663,77	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birou - Companie	759.181,97	0,00	93.544,88	0,00	97.875,61	0,00	857.057,58	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birou - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.9
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	16.997.399,25	0,00	19.487.840,37	1.019.603,65	138.714.507,15	15.132.055,31	140.579.851,09	0,00	23
23.1	Imobilizari corporale in curs de executie	16.997.399,25	0,00	19.487.840,37	1.019.603,65	138.714.507,15	15.132.055,31	140.579.851,09	0,00	23.1

Cont	Descriere	Sold : 'tial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.1	Utilaje independente	0,00	0,00	753.784,88	753.784,88	5.668.802,77	5.668.802,77	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comuna	8.015.716,58	0,00	6.380.763,41	265.818,77	17.100.617,66	9.463.252,54	15.653.081,70	0,00	231.2
231.5	Investitii in curs - POIM Regional	2.132.086,92	0,00	11.002.644,11	0,00	111.989.498,66	0,00	114.121.585,58	0,00	231.5
231.51	Investitii in curs - POIM-R - FC	479.761,73	0,00	5.323.571,60	0,00	77.862.280,54	0,00	78.342.042,27	0,00	231.51
231.52	Investitii in curs - POIM-R - BS	73.375,33	0,00	814.193,30	0,00	11.908.348,72	0,00	11.981.724,05	0,00	231.52
231.53	Investitii in curs - POIM-R - BL	11.288,52	0,00	125.260,51	0,00	1.832.053,67	0,00	1.843.342,19	0,00	231.53
231.54	Investitii in curs - POIM-R - BERD	0,00	0,00	335.939,14	0,00	5.875.211,80	0,00	5.875.211,80	0,00	231.54
231.56	Investitii in curs - POIM-R - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	658.701,02	0,00	658.701,02	0,00	231.56
231.57	Investitii in curs - POIM Regional - BERD II conexe	1.567.661,34	0,00	334.188,65	0,00	924.477,44	0,00	2.492.138,78	0,00	231.57
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare	0,00	0,00	214.387,34	0,00	8.915.321,90	0,00	8.915.321,90	0,00	231.58
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-FC	0,00	0,00	172.952,36	0,00	7.191.402,16	0,00	7.191.402,16	0,00	231.58.1
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BS	0,00	0,00	26.451,53	0,00	1.099.861,52	0,00	1.099.861,52	0,00	231.58.2
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BL	0,00	0,00	4.069,46	0,00	169.209,44	0,00	169.209,44	0,00	231.58.3
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BERD	0,00	0,00	-6.525,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.58.4
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-Surse proprii	0,00	0,00	17.439,59	0,00	454.848,78	0,00	454.848,78	0,00	231.58.5
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare	0,00	0,00	3.855.103,57	0,00	4.013.103,57	0,00	4.013.103,57	0,00	231.59
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-Fd.coeziune	0,00	0,00	3.080.967,15	0,00	3.207.209,15	0,00	3.207.209,15	0,00	231.59.1
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-BS	0,00	0,00	543.700,09	0,00	565.978,09	0,00	565.978,09	0,00	231.59.2
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-BERD	0,00	0,00	-9.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.59.4
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientia-Surse proprii	0,00	0,00	239.916,33	0,00	239.916,33	0,00	239.916,33	0,00	231.59.5
231.6	Investitii in curs - POIM	6.849.595,75	0,00	1.350.647,97	0,00	3.955.588,06	0,00	10.805.183,81	0,00	231.6
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	5.740.253,90	0,00	1.148.050,79	0,00	3.444.152,36	0,00	9.184.406,26	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	945.453,57	0,00	189.090,71	0,00	567.272,15	0,00	1.512.725,72	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	67.532,40	0,00	13.506,47	0,00	40.519,43	0,00	108.051,83	0,00	231.63
231.64	Investitii in curs - POIM - Fond IID	96.355,88	0,00	0,00	0,00	-96.355,88	0,00	0,00	0,00	231.64
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	38.280.581,69	92.681,57	747.292,21	147.812,31	8.480.078,86	0,00	46.612.848,24	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	2.063.706,05	0,00	19.216,39	0,00	433.561,13	0,00	2.497.267,18	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	2.063.706,05	0,00	19.216,39	0,00	433.561,13	0,00	2.497.267,18	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	2.063.706,05	0,00	19.216,39	0,00	433.561,13	0,00	2.497.267,18	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	36.216.875,64	92.681,57	728.075,82	147.812,31	8.046.517,73	0,00	44.115.581,06	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	16.056.165,17	0,00	304.319,27	0,00	3.505.378,16	0,00	19.561.543,33	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	19.630.884,85	92.681,57	417.908,09	147.812,31	4.469.880,69	0,00	23.952.953,23	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	19.363.149,36	92.681,57	417.908,09	147.812,31	4.469.880,69	0,00	23.685.217,74	2813.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
2813.90	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	267.735,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.735,49	2813.90
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	524.687,42	0,00	5.784,01	0,00	70.485,48	0,00	595.172,90	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	495.081,23	0,00	5.784,01	0,00	70.485,48	0,00	565.566,71	2814.1
2814.90	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT	0,00	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	2814.90
2816	Amortizarea activelor corporale de exploatare si evaluare a resurselor	0,00	5.138,20	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	5.911,60	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.310.143,94	423.180,00	1.618.354,60	1.901.799,58	11.130.981,63	11.093.359,97	1.270.769,60	346.194,00	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.310.143,94	0,00	1.195.174,60	1.555.605,58	10.707.801,63	10.747.175,97	1.270.769,60	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.304.391,54	0,00	1.124.310,86	1.480.282,23	9.697.945,86	9.734.762,97	1.267.574,43	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.251.824,54	0,00	508.006,99	836.857,72	5.786.669,40	5.824.206,13	1.214.287,81	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	109.300,49	109.300,49	1.383.490,72	1.383.490,72	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	49.342,00	0,00	403.774,66	418.711,26	2.165.932,32	2.163.177,20	52.097,12	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	3.225,00	0,00	103.228,72	115.412,76	361.853,42	363.888,92	1.189,50	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	5.752,40	0,00	70.863,74	75.323,35	1.009.855,77	1.012.413,00	3.195,17	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	423.180,00	423.180,00	346.194,00	423.180,00	346.194,00	0,00	346.194,00	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	423.180,00	423.180,00	346.194,00	423.180,00	346.194,00	0,00	346.194,00	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	423.180,00	423.180,00	346.194,00	423.180,00	346.194,00	0,00	346.194,00	3921
4	CONTURI DE TERTI	43.702.829,04	151.806.012,78	69.306.205,79	74.590.003,29	640.090.695,82	702.329.587,01	35.022.606,87	205.364.681,80	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	23.572.987,23	13.036.255,76	26.621.553,42	27.746.317,08	197.175.612,92	209.385.862,81	11.108.634,42	12.762.152,84	40
401	Furnizori	0,00	8.987.420,75	6.632.993,72	5.740.312,36	69.316.568,05	63.456.369,76	0,00	3.127.222,46	401
401.1	Furnizori interni	0,00	8.987.420,75	6.632.993,72	5.740.312,36	69.316.568,05	63.456.369,76	0,00	3.127.222,46	401.1
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	0,00	0,00	3.368,74	3.368,74	0,00	0,00	401.2
404	Furnizori de imobilizari	0,00	1.731.503,22	18.902.669,66	20.177.425,16	124.439.573,70	130.616.119,57	0,00	7.908.049,09	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	1.731.503,22	3.988.754,72	8.048.636,72	18.464.499,73	24.641.045,60	0,00	7.908.049,09	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	488.578,99	488.578,99	0,00	0,00	404.2
404.5	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	13.563.266,96	10.778.140,46	98.413.332,27	98.413.332,27	0,00	0,00	404.5
404.50	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	7.959.094,49	6.662.792,99	85.622.702,49	85.622.702,49	0,00	0,00	404.50
404.58	Furnizori investitii POIM-R-Digitalizare	0,00	0,00	1.705.286,00	216.461,00	8.891.743,31	8.891.743,31	0,00	0,00	404.58
404.59	Furnizori investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	3.898.886,47	3.898.886,47	3.898.886,47	3.898.886,47	0,00	0,00	404.59
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	1.350.647,98	1.350.647,98	7.073.162,71	7.073.162,71	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	1.350.647,98	1.350.647,98	7.073.162,71	7.073.162,71	0,00	0,00	404.60
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	2.317.331,79	1.023.881,91	1.726.881,44	14.444.793,23	13.854.342,73	0,00	1.726.881,29	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	2.317.331,79	1.023.881,91	1.726.881,44	14.444.793,23	13.854.342,73	0,00	1.726.881,29	408.1
409	Furnizori-debitori	23.572.987,23	0,00	62.008,13	101.698,12	-11.025.322,06	1.439.030,75	11.108.634,42	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	3.818,15	43.508,15	153.347,96	153.347,96	0,00	0,00	4091

Cont	Descriere	Sold ' 'ial		Rulaj curent		laj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	0,00	0,00	20.649,47	20.649,47	621.593,90	621.593,90	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	23.572.987,23	0,00	37.540,51	37.540,50	-11.800.263,92	564.088,89	11.108.634,42	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	38.928,53	0,00	37.540,50	37.540,50	625.160,36	564.088,89	0,00	0,00	4093.1
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R	23.193.559,21	0,00	0,00	0,00	-12.084.924,79	0,00	11.108.634,42	0,00	4093.5
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC	19.714.525,34	0,00	0,00	0,00	-10.272.186,09	0,00	9.442.339,25	0,00	4093.51
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS	3.015.162,69	0,00	0,00	0,00	-1.571.040,22	0,00	1.444.122,47	0,00	4093.52
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL	463.871,18	0,00	0,00	0,00	-241.688,48	0,00	222.172,70	0,00	4093.53
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	340.499,49	0,00	0,01	0,00	-340.499,49	0,00	0,00	0,00	4093.6
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - FC	289.424,57	0,00	0,00	0,00	-289.424,57	0,00	0,00	0,00	4093.61
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS	47.669,92	0,00	0,01	0,00	-47.669,92	0,00	0,00	0,00	4093.62
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BL	3.405,00	0,00	0,00	0,00	-3.405,00	0,00	0,00	0,00	4093.63
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	18.164.002,03	643.514,90	18.983.394,29	17.493.476,12	212.255.361,51	207.950.769,40	22.564.272,36	739.193,12	41
411	Cienti	12.566.008,54	0,00	6.939.456,80	10.814.800,22	135.756.481,79	137.802.155,46	10.520.334,87	0,00	411
4111	Cienti	7.983.813,24	0,00	6.295.135,29	10.704.956,38	135.112.160,28	136.890.626,99	6.205.346,53	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	4.582.195,30	0,00	644.321,51	109.843,84	644.321,51	911.528,47	4.314.988,34	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	5.597.993,49	0,00	12.043.937,49	6.519.377,97	76.498.879,72	70.052.935,72	12.043.937,49	0,00	418
419	Cienti - creditori	0,00	643.514,90	0,00	159.297,93	0,00	95.678,22	0,00	739.193,12	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	2.844,00	1.079.787,00	6.460.670,00	6.468.138,00	61.145.837,00	61.355.487,00	3.474,00	1.290.067,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	876.983,00	4.553.540,00	4.546.006,00	45.316.273,00	45.489.877,00	0,00	1.050.587,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	37.716,00	37.716,00	629.651,00	629.651,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	2.844,00	0,00	1.348.474,00	1.355.074,00	12.182.335,00	12.181.705,00	3.474,00	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	32.552,00	156.712,00	162.239,00	1.812.478,00	1.814.729,00	0,00	34.803,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	169.100,00	364.228,00	367.103,00	1.205.100,00	1.239.525,00	0,00	203.525,00	428
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	169.100,00	311.100,00	314.020,00	1.042.190,00	1.076.660,00	0,00	203.570,00	4281
4282	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	0,00	53.128,00	53.083,00	162.910,00	162.865,00	45,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	1.126.847,00	1.446.073,00	1.684.077,00	16.792.522,00	17.130.436,00	0,00	1.464.761,00	43
431	Asigurari sociale	0,00	1.047.964,00	1.360.566,00	1.582.640,00	15.805.725,00	16.121.085,00	0,00	1.363.324,00	431
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	882.760,00	958.214,00	1.133.167,00	11.061.483,00	11.311.890,00	0,00	1.133.167,00	4315
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	882.760,00	958.214,00	1.133.167,00	11.061.483,00	11.311.890,00	0,00	1.133.167,00	4315.2
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	165.204,00	402.352,00	449.473,00	4.744.242,00	4.809.195,00	0,00	230.157,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	183.627,00	0,00	24.408,00	0,00	383.428,00	347.739,00	219.316,00	0,00	4316.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4316.2	Contributie de asigurari sociale de sanatate	0,00	348.831,00	377.944,00	449.473,00	4.360.814,00	4.461.456,00	0,00	449.473,00
436	Contributie asiguratorie pt munca	0,00	78.883,00	85.507,00	101.437,00	986.797,00	1.009.351,00	0,00	101.437,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	1.592.484,45	1.154.898,84	10.405.822,76	10.735.601,88	96.564.686,44	97.371.854,80	1.129.458,38	1.499.041,13
441	Impozitul pe profit/venit	581.796,00	0,00	0,00	-144.136,00	1.654.114,00	2.091.774,00	144.136,00	0,00
4411	Impozitul pe profit	581.796,00	0,00	0,00	-144.136,00	1.654.114,00	2.091.774,00	144.136,00	0,00
4411.1	Impozit pe profit an curent	499.384,00	0,00	0,00	-143.766,00	1.729.994,00	2.085.612,00	143.766,00	0,00
4411.2	Impozit pe profit an precedent	82.412,00	0,00	0,00	-370,00	-75.880,00	6.162,00	370,00	0,00
442	taxa pe valoarea adaugata	934.337,50	0,00	5.321.818,86	5.682.298,04	37.855.637,23	37.881.003,30	908.971,43	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.592.905,15	1.592.905,15	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	964.369,00	0,00	1.632.268,00	1.505.052,00	3.137.319,00	2.469.420,00	1.632.268,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	2.244.971,60	2.244.971,60	12.962.953,40	12.962.953,40	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	612.704,61	612.704,61	11.418.539,68	11.418.539,68	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	0,00	831.874,65	1.319.569,83	8.743.920,00	9.437.185,07	0,00	0,00
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	367.621,30	0,00	226.410,89	153.112,71	2.145.550,94	2.286.761,63	226.410,81	0,00
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	460.851,29	536.441,04	1.001.281,76	5.766.781,99	6.307.212,46	0,00	1.001.281,76
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	63.198,49	0,00	69.022,72	155.175,36	831.587,07	843.210,98	51.574,58	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	266.276,00	284.815,00	329.018,00	3.310.192,00	3.372.934,00	0,00	329.018,00
445	Subventii	76.350,95	0,00	3.698.398,71	3.698.398,71	39.717.010,06	39.717.010,06	76.350,95	0,00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	3.697.574,40	3.697.574,40	38.878.070,73	38.878.070,73	0,00	0,00
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R	0,00	0,00	3.697.574,40	3.697.574,40	36.537.136,73	36.537.136,73	0,00	0,00
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - FC	0,00	0,00	941.757,50	941.757,50	20.949.317,78	20.949.317,78	0,00	0,00
4452.52	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - BS	0,00	0,00	144.033,50	144.033,50	3.454.948,17	3.454.948,17	0,00	0,00
4452.53	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - TVA	0,00	0,00	210.510,50	210.510,50	5.359.361,23	5.359.361,23	0,00	0,00
4452.54	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare	0,00	0,00	2.401.272,90	2.401.272,90	6.624.989,55	6.624.989,55	0,00	0,00
4452.55	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	0,00	1.744.514,50	1.744.514,50	4.827.138,44	4.827.138,44	0,00	0,00
4452.56	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	0,00	266.808,10	266.808,10	738.268,23	738.268,23	0,00	0,00
4452.57	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	0,00	389.950,30	389.950,30	1.059.582,88	1.059.582,88	0,00	0,00
4452.58	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	148.520,00	148.520,00	0,00	0,00
4452.59	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-Fd coeziune	0,00	0,00	0,00	0,00	126.242,00	126.242,00	0,00	0,00
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340.934,00	2.340.934,00	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold : 'tial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	1.688.309,98	1.688.309,98	0,00	0,00	4452.61
4452.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	278.074,58	278.074,58	0,00	0,00	4452.62
4452.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	374.549,44	374.549,44	0,00	0,00	4452.63
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	76.350,95	0,00	824,31	824,31	838.939,33	838.939,33	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	0,00	197.854,00	197.854,00	0,00	0,00	4458.1
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventie - 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
4458.51	Alte sume cu caracter de subventii - aj. apa asist. soc. D UAT Bz. 299/14.04.2020	0,00	0,00	805,92	805,92	4.007,71	4.007,71	0,00	0,00	4458.51
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii-prima casare	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	4458.52
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	598.000,00	598.000,00	0,00	0,00	4458.55
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	452.000,00	0,00	0,00	4458.553
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional-Digitalizare	0,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	4458.558
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional-Digitalizare-BL	0,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	4458.558.3
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	4458.5
4458.61	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	4458.63
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,39	18,39	220,62	220,62	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	18,39	18,39	220,62	220,62	0,00	0,00	4458.76
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	809.859,00	1.000.902,00	1.067.428,00	12.899.721,00	13.157.290,00	0,00	1.067.428,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	78.763,84	99.888,19	102.595,13	1.113.148,15	1.136.979,44	0,00	102.595,13	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	61.563,00	81.273,00	81.754,00	877.249,00	897.440,00	0,00	81.754,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	17.200,84	18.615,19	20.841,13	235.899,15	239.539,44	0,00	20.841,13	447.2
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	14.864,00	14.864,00	0,00	0,00	448
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	14.864,00	14.864,00	0,00	0,00	4481
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,01	0,00	0,00	3.605.738,64	3.605.738,63	0,00	0,00	45
457	Dividende de plata	0,00	0,01	0,00	0,00	3.605.738,64	3.605.738,63	0,00	0,00	457
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	270.744,03	459.144,64	1.752.076,32	1.720.480,31	22.013.760,73	22.285.339,21	79.134,45	539.113,54	46
461	Debitori diversi	270.744,03	0,00	1.390.652,11	1.398.677,02	20.669.721,78	20.861.331,36	79.134,45	0,00	461
461.1	Debitori diversi - Companie	262.312,11	0,00	180.756,05	192.564,11	5.981.251,85	6.168.792,66	74.771,30	0,00	461.1
461.2	Debitori - Agenti de teren	8.431,92	0,00	1.209.896,06	1.206.112,91	14.688.469,93	14.692.538,70	4.363,15	0,00	461.2
462	Creditori diversi	0,00	459.144,64	361.424,21	321.803,29	1.344.038,95	1.424.007,85	0,00	539.113,54	462
462.1	Creditori diversi	0,00	447.260,53	361.424,21	321.803,29	1.344.038,95	1.423.507,85	0,00	526.729,43	462.1
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	11.884,11	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	12.384,11	462.4

Cont	Descriere	Sold : %ial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	99.767,30	129.686.651,76	1.520.309,63	6.091.128,86	15.250.042,87	68.244.172,41	137.633,26	182.718.647,26
471	Cheltuieli inregistrate in avans	99.767,30	0,00	40.894,66	250.743,00	1.865.479,22	1.827.613,26	137.633,26	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	62.186,05	0,00	0,00	12.437,21	0,00	0,00	49.748,84
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	129.624.465,71	1.479.414,97	5.840.385,86	13.372.126,44	66.416.559,15	0,00	182.668.898,42
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	38.706.966,05	793.366,36	4.490.940,76	1.640.727,94	40.518.798,67	0,00	77.585.036,78
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0,00	31.672.814,10	793.366,36	4.490.940,76	1.640.727,94	38.177.864,67	0,00	68.209.950,83
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC	0,00	16.983.480,02	0,00	1.735.123,86	0,00	22.590.045,72	0,00	39.573.525,74
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS	0,00	2.597.473,41	0,00	144.033,50	0,00	3.454.948,17	0,00	6.052.421,58
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA	0,00	3.777.420,07	0,00	210.510,50	0,00	5.359.361,23	0,00	9.136.781,30
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare	0,00	0,00	0,00	2.401.272,90	0,00	6.624.989,55	0,00	6.624.989,55
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	0,00	0,00	1.744.514,50	0,00	4.827.138,44	0,00	4.827.138,44
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	0,00	0,00	266.808,10	0,00	738.268,23	0,00	738.268,23
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	0,00	0,00	389.950,30	0,00	1.059.582,88	0,00	1.059.582,88
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.520,00	0,00	148.520,00
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare-FC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.242,00	0,00	126.242,00
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.278,00	0,00	22.278,00
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0,00	8.314.440,60	793.366,36	0,00	1.640.727,94	0,00	0,00	6.673.712,66
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	7.034.151,95	0,00	0,00	0,00	2.340.934,00	0,00	9.375.085,95
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	5.064.929,91	0,00	0,00	0,00	1.688.309,98	0,00	6.753.239,89
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS	0,00	834.223,75	0,00	0,00	0,00	278.074,58	0,00	1.112.298,33
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA	0,00	1.134.998,29	0,00	0,00	0,00	374.549,44	0,00	1.509.547,73
4753	Donatii pentru investitii	0,00	4.103,97	577,43	0,00	4.991,80	8.674,40	0,00	7.786,57
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	90.913.395,69	685.471,18	1.349.445,10	11.726.406,70	25.889.086,08	0,00	105.076.075,07
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	31.322.726,22	207.993,01	-6.636.816,27	6.008.116,58	-2.843.580,77	0,00	22.471.028,87
									4758,10

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.1	Subvenții pentru investiții - Fond IID - Investiții	0,00	61.358.353,44	476.853,17	3.189.402,41	5.712.040,12	17.657.705,66	0,00	73.304.018,98	4758.11
4758.11	Subvenții pentru investiții - prima de casare	0,00	0,00	625,00	0,00	6.250,00	30.000,00	0,00	23.750,00	4758.14
4758.4	Subvenții pentru investiții imprumut BERD	5.471.369,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.207,37	3.817.162,40	0,00	4758.4
4758.41	Subvenții pentru investiții imprumut BERD	5.471.369,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.207,37	3.817.162,40	0,00	4758.40
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Regional	0,00	3.124.792,19	0,00	3.446.192,59	0,00	8.127.223,98	0,00	11.252.016,17	4758.5
4758.51	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Regional - BL	0,00	3.124.792,19	0,00	300.000,00	0,00	963.962,95	0,00	4.088.755,14	4758.53
4758.54	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Regional- Fond IID	0,00	0,00	0,00	3.146.192,59	0,00	7.017.261,03	0,00	7.017.261,03	4758.54
4758.54	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Regional- Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932.150,22	0,00	932.150,22	4758.54.50
4758.54	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Digitalizare- Fond IID	0,00	0,00	0,00	-708.910,98	0,00	2.220.527,24	0,00	2.220.527,24	4758.54.58
4758.54	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Eficienta- Fond IID	0,00	0,00	0,00	3.855.103,57	0,00	3.864.583,57	0,00	3.864.583,57	4758.54.59
4758.54	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM Regional - Digitalizare- BL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00	0,00	146.000,00	4758.58
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM	0,00	282.112,33	0,00	1.350.647,98	0,00	1.263.309,22	0,00	1.545.421,55	4758.6
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM - BL	0,00	187.773,57	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	194.773,57	4758.63
4758.64	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM - Fond IID	0,00	94.338,76	0,00	1.350.647,98	0,00	1.256.309,22	0,00	1.350.647,98	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS 1 Economii	0,00	296.781,28	0,00	18,39	0,00	220,62	0,00	297.001,90	4758.7
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - 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 subvenții pentru investiții - POS1E-Dobanzi	0,00	5.368,74	0,00	18,39	0,00	220,62	0,00	5.589,36	4758.76
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	2.006.462,53	2.006.462,53	14.375.605,24	14.375.605,24	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	2.006.462,53	2.006.462,53	14.375.605,24	14.375.605,24	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	57.503,05	57.503,05	96.535,50	96.535,50	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	1.948.959,48	1.948.959,48	14.279.069,74	14.279.069,74	0,00	0,00	482.2
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	0,00	4.618.912,87	109.843,84	644.321,51	911.528,47	644.321,51	0,00	4.351.705,91	49
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	4.582.195,30	109.843,84	644.321,51	911.528,47	644.321,51	0,00	4.314.988,34	491
496	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - 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	46.110.066,18	3.713.185,73	64.174.767,94	77.306.469,13	1.219.690.609,05	239.062.763,52	28.739.354,66	5.714.628,68	5
51	CONTURI LA BANC	46.076.662,64	3.713.185,73	45.327.999,08	58.473.865,57	803.514.717,25	822.873.437,61	28.719.385,23	5.714.628,68	51
512	Conturi curente la banc	46.076.662,64	0,00	42.209.689,24	54.199.389,98	745.147.476,78	762.504.754,19	28.719.385,23	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	42.653.695,50	0,00	36.951.708,04	49.144.215,92	624.595.270,80	642.678.675,61	24.570.290,69	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	2.857.816,39	0,00	22.187.441,12	27.448.737,77	337.455.658,90	335.330.024,46	4.983.450,83	0,00	5121.1

Cont	Descriere	Sold : final		Rulaj curent		Salaj cumul		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	28.504.491,88	0,00	7.981.547,63	14.636.206,08	219.457.732,96	228.788.012,62	19.174.212,22	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	10.948.559,71	0,00	6.782.700,90	7.059.272,07	62.986.919,12	73.858.908,06	76.570,77	0,00	5121.5
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	10.948.559,71	0,00	2.892.603,00	3.158.323,75	52.800.902,95	63.749.086,78	375,88	0,00	5121.52
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Digitalizare	0,00	0,00	3.890.097,90	3.900.948,32	10.037.496,17	9.961.301,28	76.194,89	0,00	5121.58
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Eficienta	0,00	0,00	0,00	0,00	148.520,00	148.520,00	0,00	0,00	5121.59
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	122.314,95	0,00	0,00	0,00	4.694.739,20	4.701.730,47	115.323,68	0,00	5121.6
5121.6	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	122.314,95	0,00	0,00	0,00	4.694.739,20	4.701.730,47	115.323,68	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	220.512,57	0,00	18,39	0,00	220,62	0,00	220.733,19	0,00	5121.7
5121.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.512,57	0,00	18,39	0,00	220,62	0,00	220.733,19	0,00	5121.72
5124	Conturi la banci in valuta	3.020.557,00	0,00	17.690,02	14,89	56.655.588,64	56.166.298,26	3.509.847,38	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	3.020.557,00	0,00	17.690,02	14,89	56.655.588,64	56.166.298,26	3.509.847,38	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	402.410,14	0,00	5.240.291,18	5.055.159,17	63.896.617,34	63.659.780,32	639.247,16	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	402.410,14	0,00	5.240.291,18	5.055.159,17	63.896.617,34	63.659.780,32	639.247,16	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	3.713.185,73	3.118.309,84	4.274.475,59	58.367.240,47	60.368.683,42	0,00	5.714.628,68	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	3.713.185,73	3.118.309,84	4.274.475,59	58.367.240,47	60.368.683,42	0,00	5.714.628,68	5191
53	CASA	33.403,54	0,00	1.193.340,06	1.179.174,76	15.118.608,11	15.132.042,22	19.969,43	0,00	53
531	Casa	33.403,54	0,00	761.845,06	747.679,76	9.642.078,11	9.655.512,22	19.969,43	0,00	531
5311	Casa in lei	33.403,54	0,00	761.845,06	747.679,76	9.642.078,11	9.655.512,22	19.969,43	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	431.495,00	431.495,00	5.476.530,00	5.476.530,00	0,00	0,00	532
5328	Alte valori	0,00	0,00	431.495,00	431.495,00	5.476.530,00	5.476.530,00	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	367.255,00	367.255,00	4.500.060,00	4.500.060,00	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	64.240,00	64.240,00	976.470,00	976.470,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	227.955,62	227.955,62	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	227.955,62	227.955,62	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	17.641.996,80	17.641.996,80	400.829.328,07	400.829.328,07	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	17.641.996,80	17.641.996,80	400.829.328,07	400.829.328,07	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	16.818.000,84	16.818.000,84	132.242.737,53	132.242.737,53	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	2.903.097,57	2.903.097,57	25.829.229,10	25.829.229,10	0,00	0,00	60
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	1.412.302,98	1.412.302,98	9.666.783,72	9.666.783,72	0,00	0,00	602
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	611.807,76	611.807,76	4.745.469,58	4.745.469,58	0,00	0,00	6021
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	109.300,49	109.300,49	1.383.490,72	1.383.490,72	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	418.711,26	418.711,26	2.163.177,20	2.163.177,20	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	272.483,47	272.483,47	1.374.646,22	1.374.646,22	0,00	0,00	6028
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	47.433,51	47.433,51	295.909,67	295.909,67	0,00	0,00	6028.1
6028.2	Cheltuieli cu materiale pfr investitii	0,00	0,00	225.049,96	225.049,96	1.078.736,55	1.078.736,55	0,00	0,00	6028.2

Cont	Descriere	Sold : total		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	75.323,35	75.323,35	1.012.413,00	1.012.413,00	0,00	0,00
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	75.323,35	75.323,35	1.012.413,00	1.012.413,00	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	568,64	568,64	26.430,31	26.430,31	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	1.414.902,60	1.414.902,60	15.123.602,07	15.123.602,07	0,00	0,00
605.1	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	1.203.636,29	1.203.636,29	13.110.072,42	13.110.072,42	0,00	0,00
605.2	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	203.012,92	203.012,92	1.877.143,68	1.877.143,68	0,00	0,00
605.2.1	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	197.161,96	197.161,96	1.808.630,08	1.808.630,08	0,00	0,00
605.2.2	Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	5.850,96	5.850,96	68.513,60	68.513,60	0,00	0,00
605.3	Cheltuieli privind consumul de gaze nat.	0,00	0,00	8.253,39	8.253,39	136.385,97	136.385,97	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.984.542,87	1.984.542,87	22.136.017,22	22.136.017,22	0,00	0,00
61.1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	568.411,37	568.411,37	6.074.507,16	6.074.507,16	0,00	0,00
61.2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	1.331.228,88	1.331.228,88	15.384.736,25	15.384.736,25	0,00	0,00
61.2.1	Cheltuieli cu Redevente HCLM 180	0,00	0,00	-2.089.470,00	-2.089.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61.2.2	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	-318.419,37	-318.419,37	0,00	0,00	0,00	0,00
61.2.3	Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare	0,00	0,00	-11.601.960,00	-11.601.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61.2.4	Cheltuieli cu alte redevente	0,00	0,00	-43.658,00	-43.658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61.2.1	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	15.028.914,00	15.028.914,00	15.028.914,00	15.028.914,00	0,00	0,00
61.2.1.1	Cheltuieli cu Redevente HCLM 180	0,00	0,00	2.315.868,00	2.315.868,00	2.315.868,00	2.315.868,00	0,00	0,00
61.2.1.3	Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare	0,00	0,00	12.669.388,00	12.669.388,00	12.669.388,00	12.669.388,00	0,00	0,00
61.2.1.4	Cheltuieli cu alte redevente	0,00	0,00	43.658,00	43.658,00	43.658,00	43.658,00	0,00	0,00
61.2.3	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	355.822,25	355.822,25	355.822,25	355.822,25	0,00	0,00
61.3	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	61.946,27	61.946,27	601.954,11	601.954,11	0,00	0,00
61.5	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	22.956,35	22.956,35	74.819,70	74.819,70	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.330.388,21	1.330.388,21	7.876.847,59	7.876.847,59	0,00	0,00
62.2	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	50.622,45	50.622,45	348.288,12	348.288,12	0,00	0,00
62.3	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	175.641,37	175.641,37	244.483,91	244.483,91	0,00	0,00
62.3.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	5.322,12	5.322,12	21.874,78	21.874,78	0,00	0,00
62.3.2	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	170.319,25	170.319,25	222.609,13	222.609,13	0,00	0,00
62.4	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	0,00	0,00	115.894,03	115.894,03	0,00	0,00
62.5	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	845,19	845,19	125.604,82	125.604,82	0,00	0,00
62.6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	133.407,24	133.407,24	1.445.284,02	1.445.284,02	0,00	0,00
62.7	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	18.859,97	18.859,97	323.368,80	323.368,80	0,00	0,00
62.7.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	18.859,97	18.859,97	323.368,80	323.368,80	0,00	0,00
62.8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de tertii	0,00	0,00	951.011,99	951.011,99	5.273.923,89	5.273.923,89	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold : " "ial		Rulaj curent		laj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	153.724,55	153.724,55	1.479.438,12	1.479.438,12	0,00	0,00	63
635	Cheletuiei cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	153.724,55	153.724,55	1.479.438,12	1.479.438,12	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	5.306.062,00	5.306.062,00	52.300.092,00	52.300.092,00	0,00	0,00	64
641	Cheletuiei cu salariile personalului	0,00	0,00	4.508.290,00	4.508.290,00	44.860.226,00	44.860.226,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheletuiei cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	4.487.038,00	4.487.038,00	44.426.828,00	44.426.828,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheletuiei cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	21.252,00	21.252,00	433.398,00	433.398,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheletuiei cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	384.235,00	384.235,00	5.402.445,00	5.402.445,00	0,00	0,00	642
6422	Cheletuiei cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	384.235,00	384.235,00	5.402.445,00	5.402.445,00	0,00	0,00	6422
6422.1	Cheletuiei cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	319.995,00	319.995,00	4.436.025,00	4.436.025,00	0,00	0,00	6422.1
6422.2	Cheletuiei cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	64.240,00	64.240,00	966.420,00	966.420,00	0,00	0,00	6422.2
645	Cheletuiei privind asigurariile si protectia sociala	0,00	0,00	312.100,00	312.100,00	1.028.070,00	1.028.070,00	0,00	0,00	645
6458	Alte cheletuiei privind asigurariile si protectia sociala	0,00	0,00	312.100,00	312.100,00	1.028.070,00	1.028.070,00	0,00	0,00	6458
646	Cheletuiei privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	101.437,00	101.437,00	1.009.351,00	1.009.351,00	0,00	0,00	646
6461	Cheletuiei privind contributia asiguratorie pt munca corespunzatoare salariatilor	0,00	0,00	100.958,83	100.958,83	999.599,47	999.599,47	0,00	0,00	6461
6462	Cheletuiei privind contributia asiguratorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	478,17	478,17	9.751,53	9.751,53	0,00	0,00	6462
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	571.366,65	571.366,65	6.466.644,41	6.466.644,41	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	57.503,05	57.503,05	138.488,73	138.488,73	0,00	0,00	654
658	Alte cheletuiei de exploatare	0,00	0,00	513.863,60	513.863,60	6.328.155,68	6.328.155,68	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	14.864,00	14.864,00	0,00	0,00	6581
6582	Donatii si subventii acordate	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	6582
6588	Alte cheletuiei de exploatare	0,00	0,00	513.863,60	513.863,60	6.305.291,68	6.305.291,68	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	280.411,27	280.411,27	1.897.364,72	1.897.364,72	0,00	0,00	66
665	Cheletuiei din diferente de curs valutar	0,00	0,00	22.521,26	22.521,26	573.140,75	573.140,75	0,00	0,00	665
665.1	Cheletuiei din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	22.521,26	22.521,26	573.140,75	573.140,75	0,00	0,00	665.1
666	Cheletuiei privind dobanzile	0,00	0,00	257.890,01	257.890,01	1.324.223,97	1.324.223,97	0,00	0,00	666
666.1	Cheletuiei privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	31.549,50	31.549,50	363.062,77	363.062,77	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheletuiei privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	18.506,70	18.506,70	182.239,55	182.239,55	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheletuiei privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	207.833,81	207.833,81	778.921,65	778.921,65	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	4.432.173,72	4.432.173,72	12.164.960,37	12.164.960,37	0,00	0,00	68
681	Cheletuiei de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	4.432.173,72	4.432.173,72	12.164.960,37	12.164.960,37	0,00	0,00	681

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Iraj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	747.292,21	747.292,21	8.480.078,86	8.480.078,86	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	747.292,21	747.292,21	8.480.078,86	8.480.078,86	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	2.694.366,00	2.694.366,00	2.694.366,00	2.694.366,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustrile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	990.515,51	990.515,51	990.515,51	990.515,51	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	990.515,51	990.515,51	990.515,51	990.515,51	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	-143.766,00	-143.766,00	2.092.144,00	2.092.144,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitului pe profit	0,00	0,00	-143.766,00	-143.766,00	2.092.144,00	2.092.144,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	13.602.540,55	13.602.540,55	142.815.615,04	142.815.615,04	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	10.420.564,37	10.420.564,37	119.769.710,92	119.769.710,92	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucran executate si servicii prestate	0,00	0,00	10.461.791,11	10.461.791,11	120.446.840,58	120.446.840,58	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-41.226,74	-41.226,74	-677.129,66	-677.129,66	0,00	0,00	709
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	581.537,28	581.537,28	2.655.052,00	2.655.052,00	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	581.537,28	581.537,28	2.655.052,00	2.655.052,00	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	1.616.061,22	1.616.061,22	16.786.909,92	16.786.909,92	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.616.061,22	1.616.061,22	16.786.909,92	16.786.909,92	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	8.576,32	8.576,32	283.225,32	283.225,32	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	685.889,41	685.889,41	6.502.203,58	6.502.203,58	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	374.389,18	374.389,18	4.470.962,71	4.470.962,71	0,00	0,00	7584.1
7584.14	Venituri din subventii pentru prima casare auto	0,00	0,00	625,00	625,00	6.250,00	6.250,00	0,00	0,00	7584.14
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii-Dob si Comis BERD	0,00	0,00	207.833,81	207.833,81	778.921,65	778.921,65	0,00	0,00	7584.2
7584.4	Venituri din subventii pentru investitii-Ob inv si mij fixe Imp BERD	0,00	0,00	103.041,42	103.041,42	1.246.069,22	1.246.069,22	0,00	0,00	7584.4
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	921.595,49	921.595,49	10.001.433,02	10.001.433,02	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	29,84	29,84	567.893,73	567.893,73	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	5,13	5,13	399.516,77	399.516,77	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	5,13	5,13	399.516,77	399.516,77	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	24,71	24,71	168.376,96	168.376,96	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	24,71	24,71	168.376,96	168.376,96	0,00	0,00	766.1

Cont	Descriere	Sold : final		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	984.347,84	984.347,84	3.034.191,47	3.034.191,47	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecieri privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	984.347,84	984.347,84	3.034.191,47	3.034.191,47	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	451.324,00	451.324,00	1.699.483,00	1.699.483,00	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	533.023,84	533.023,84	1.334.708,47	1.334.708,47	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	533.023,84	533.023,84	1.334.708,47	1.334.708,47	0,00	0,00	7814.3
Total:		230.234.340,31	230.234.340,31	203.499.800,84	203.499.800,84	2.449.144.518,23	2.449.144.518,23	342.193.754,65	342.193.754,65	

DIRECTOR

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,




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 2023

EXECUTIA
indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
pe anul 2023

		INDICATORI		2022	2023	2023	%
				Preliminat	Plan	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5%
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	110,710	137,400	139,781	101.7%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	110,210	137,300	139,214	101.4%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	99,693	122,910	122,891	100.0%
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	0	
	a2)	din servicii prestate	5	97,042	120,909	119,770	99.1%
	a3)	din redevențe și chirii	6	151	151	157	104.2%
	a4)	alte venituri-diverse apa-canal	7	2,500	1,850	2,964	160.2%
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0	0	
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	0	
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0	
	d)	din producția de imobilizări	12	2,600	4,526	2,655	58.7%
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	0	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	7,917	9,864	13,669	138.6%
	f1)	din amenzi și penalități	15	390	390	447	114.7%
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	0	
		- active corporale	17	0	0	0	
		- active necorporale	18	0	0		
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	3,193	4,832	6,504	134.6%
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0		
	f5)	alte venituri-decont intern 4533	21	4,334	4,642	6,717	144.7%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	500	100	567	567.4%
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0		
	b)	din investiții financiare	24	0	0		
	c)	din diferențe de curs	25	480	80	399	498.8%
	d)	din dobânzi	26	20	20	168	841.9%
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	108,310	130,300	127,116	97.6%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	107,322	128,800	125,219	97.2%
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	42,563	49,785	46,888	94.2%
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	28,069	29,520	25,829	87.5%

a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	0	
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	7,417	10,550	9,693	91.9%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1,445	1,720	2,163	125.8%
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	1,410	1,497	1,383	92.4%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	2,680	3,640	1,012	27.8%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	17,972	15,330	15,124	98.7%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3,614	6,315	6,877	108.9%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,836	5,650	6,075	107.5%
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	176	192	201	104.7%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	104	112	129	114.9%
b2)	- către operatori cu capital privat	43	72	80	72	90.5%
c)	prime de asigurare	44	602	473	602	127.3%
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	10,880	13,950	14,182	101.7%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	530	584	348	59.6%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	346	500	313	62.6%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	472	467	244	52.4%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	84	84	22	26.0%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	388	383	223	58.1%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	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	0	
	- ch.de promovare a produselor	55	0	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	10	10	8	80.0%
d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și de sănătate	57	0	0	0	
d2)	ch. de sponsorizare în domeniul educație, învățământ, social și sport, din care:	58	0	0	0	
	- pentru cluburile sportive	59	0	0	0	
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60	10	10	8	80.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	250	600	116	19.3%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	150	126	83.7%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	30	40	8	19.0%
	-interna	64	30	30	8	25.3%
	-externa	65	0	10	0	0.0%
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	1,189	1,286	1,445	112.4%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	300	300	323	107.8%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din	68	1,181	1,221	1,108	90.8%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	585	585	527	90.0%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	312	312	382	122.4%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	150	239	75	31.3%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10	10	4	44.0%
	aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	0	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	0	

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	64	15	4	26.7%
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	60	60	117	194.2%
j)	alte cheltuieli: utilități, chirii licențe, curățenie, analize	77	6,798	9,332	10,463	112.1%
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	16,469	16,563	100.6%
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	11,849	14,937	15,029	100.6%
c)	ch. cu taxa de licență	81	16	20	20	100.8%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	60	80	34	42.6%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	0	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite L 448/2006	84	1,250	1,432	1,479	103.3%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	43,420	54,061	52,300	96.7%
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	86	41,379	51,686	49,968	96.7%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	35,990	43,973	43,537	99.0%
	a) salarii de bază	88	34,100	40,883	40,497	99.1%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,810	2,672	2,647	99.1%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	80	418	393	94.1%
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	5,389	7,713	6,431	83.4%
	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	1,093	2,040	1,028	50.4%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	
	b) tichete de masă;	95	3,300	4,655	4,436	95.3%
	c) vouchere de vacanță;	96	996	1,018	966	94.9%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	0	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0	0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	1,184	1,355	1,323	97.6%
	a) pentru directori/directorat	104	770	804	851	105.9%
	-componenta fixa	105	550	536	583	108.9%
	-componenta variabila	106	220	268	268	99.9%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	386	512	433	84.6%
	-componenta fixa	108	193	256	250	97.5%
	-componenta variabila	109	193	256	184	71.8%
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	28	39	38	98.5%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	857	1,020	1,009	99.0%
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	8,164	8,485	9,468	111.6%
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	20	37	57	154.7%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	0	
	- către alți creditori	116	20	37	57	154.7%
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	
	d) alte cheltuieli :taxe timbru, pierderi creante, etc	119	229	229	280	122.2%
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	7,129	7,121	8,480	119.1%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	786	576	651	113.0%
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8,200	8,779	3,685	42.0%
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	0	0	0	
	f1.2) -provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	220	220	2,694	1224.7%
	-provizioane in legatura cu contractul de administrare	124a	239	184	0	0.0%
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	7,414	8,203	3,034	37.0%
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	7,414	8,203	3,034	37.0%
	- din participarea salariatilor la profit	127	0	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	101	689	423	61.4%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	3,939	4,227	912	21.6%
	- venituri din alte provizioane-drept CCM-mandat-co-	129a	3,374	3,287	1,699	51.7%
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	988	1,500	1,897	126.5%
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	448	825	1,324	160.5%
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132	348	660	961	145.6%
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	100	165	363	220.0%
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	540	675	573	84.9%
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	540	675	573	84.9%
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	
	c) alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	2,400	7,100	12,665	178.4%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	353	1,088	2,092	192.3%
V	DATE DE FUNDAMENTARE					

1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	112,910	137,300	139,214	101.4%
	a) venituri din subventii si transferuri	143	0	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	0	
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	110,012	128,800	125,219	97.2%
	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	0	
3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care:	147	41,379	51,686	49,968	96.7%
	a) Cheltuieli cu salariile	147a				
	b) Bonusuri	147b				
	c) Cheltuieli cu salariile Rd.88	147c				
4	Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	702	702	684	97.4%
5	Nr.mediu de salariați	149	665	672	660	98.2%
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	5,185	6,409	6,309	98.4%
	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	5,048	6,156	6,179	100.4%
	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	5,096	6,058	5,951	98.2%
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	166	204	211	103.2%
	b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	161	197.125	201	102.0%
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155	12,992	12,999	13,168	101.3%
	c1) Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	0	
	- cantitatea de produse finite QPF	157	8,640,000	8,735,000	8,690,639	99.5%
	- pret mediu (p)	158	6.48	8.23	8.23	100.0%
	- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	55,423	67,278	66,913	99.5%
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	49.09%	49.00%	48.06%	98.1%
8	Plati restante	161				
9	Creante restante, din care:	162	6,995	7,110	6,958	97.9%
	-de la operatori cu capital integral/majoritar	163	0	0	0	
	-de la operatori cu capital privat	164	2,690	2,700	2,473	91.6%
	-de la bugetul de stat	165			0	
	-de la bugetul local	166	250	260	286	109.8%
	-de la alte entitati	167	4,055	4,150	4,199	101.2%
10	Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	-	-		
11	Redistribuii/distribuii totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169				
	- alte rezerve	170				
	- rezultatul reportat	171				

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general,
Ing. Savulescu Simona

CONDUCĂTORUL

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

EXECUTIA

INDICATORI DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2023 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	BVC 2023 plan	Realizat 2023	%
	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)	%	22,25	26,94	121,1
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	1,38	121,0
3.	Viteza de rotatie a clientilor (VR=Sold mediu clienti x365 Cifra de afaceri)	Zile	65	48	126,2
	INDICATORI MANAGERIALI				
1	Populatia deservita pe angajat (PD=Populatia deservita(locuitori) retea de apa Numar total de angajati)	Populatia/angajat	367	398	108,4
2	Procentul de apa nefacturata (AN=Productia de apa spre distributie—volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	30,46	28,92	105,1
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/locuitor	1,258	627	49,8

Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic
Ec. Vasii Dragomir

EXECUTIA

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA FINANCIARI SI NEFINANCIARI
MANAGERIALI CONFORM CONTRACTELOR DE MANDAT
Criteriile obiectivele si conditiile de evaluare an 2023

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2023	Realizat 2023	%	Da/Nu
A	ICP financiari		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,38	138,0	Realizat
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,01:1,0	223.8	Realizat
3	Gradul de incasare al creantelor-calculat contract BERD-POIM, art.5.11	Incasari de la clienti/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	96,9	102,0	Realizat
4	Rambursarea creditului /BERD/ creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale sau achitat in termenul legal (zile intarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	204	211	103,4	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	909	104,1	Realizat
B	ICP operationali							
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate /nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	Kw/mc	1,10	1,03	106,4	Realizat

10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore de functionare/nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95,0	97,46	102,6	Realizat
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabile livrata/nr mediu de salariati	DE	Mc/sal	12.999	13.168	101,3	Realizat
C ICP orientate catre servicii publice								
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	99,83	110,9	Realizat
13	Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori cu contracte in anul current *100	DE	%	98,0	98,62	100,6	Realizat
D ICP privind guvernanta corporativa								
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Administratie	Trimestrial – (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de administratie	Anual- (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
16	Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari	Semestrial/Anual	CA	DA/NU	DA	DA	100	Realizat
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/NU	DA	DA	100	Realizat
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/NU	DA	DA	100	Realizat

* CA- Consiliul de administratie; DG-Director general; DE- Director economic

Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir



Nr. *18/194* 22.04.2024

NR.C.A. 51/22.04.2024

Avizat,
Director general,
Ing. Savulescu Simona

REFERAT
privind propunerea de repartizare a profitului
înregistrat la 31.12.2023



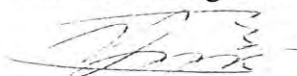
Compania de Apa SA Buzau cu număr de înregistrare RO22987337 are de repartizat la 31.12.2023 un profit net de **10.614.457,88 lei** – din care: 10.572.877,51 lei aferent exercitiului financiar 2023 și +41.580,37 lei aferent exercitiilor financiare precedente conform OMFP 1802/2014 (economii factura energie electrică an 2022).

Conform legislației în vigoare, a actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau și a Contractului de Delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare și a Codului Fiscal propunem repartizarea profitului net după cum urmează:

- 0 lei pentru rezerva legală conform legii societăților comerciale nr.31/1990; 5% din profitul brut nu mai mult de 20% din capitalul social; rezerva legală a fost integral constituită în anul 2012;
- **849.157 lei** impozit pe dividende 8%, plătit bugetului de stat conform art.43 din Codul Fiscal privind Declararea, reținerea și plata impozitului pe dividende.
- **9.765.300,88 lei** dividende acționariat- care pe perioada Contractului de Delegare nu se distribuie. Conform Contractului de Delegare întregul profit de distribuit va fi direct alocat pentru constituirea fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare conform OUG 198/2005 și a actului Constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau.

Proportional cu participarea la capitalul social a acționarilor alocarea dividendelor este: 75,86% Municipiul Buzau, 7.407.956,75 lei, 10,84% Județul Buzau, 1.058.558,23 lei, 8,67% Municipiul R. Sarat, 846.651,50 lei, 1,73% Orașul Nehoiu, 168.940,12 lei, 1,52% Orașul Patarlagele, 148.432,76 lei și 1,38% Orașul Pogoanele, 134.761,52 lei.

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir



NR.C.A: 53/22.04.2024

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 2023, 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: 16.166.259 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 10.572.878 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 2023, 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 5.647 mii lei (2022: 4.520 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 5.647 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.

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

- Recunoașterea 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	2.170 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 2023. 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 soluționat
Politici și metode contabile – Veniturile	
La data de 31 decembrie 2023, Societatea a recunoscut venituri în valoare de 139.781.425 lei (31 decembrie 2022: 112.190.456 lei). Baza politicii de recunoaștere a veniturilor este reprezentată de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2023, considerând pretul reglementat prin legislația în vigoare.	Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus după cum urmează: 1. evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății 2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
identificării cantității de apă livrate în cursul perioadei, considerăm ca acesta reprezintă un aspect cheie de audit.	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 2023, 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 2023, 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 2023 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 guvernarea 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 guvernarea 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 cumulativ, 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 îndoeli 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 guvernarea, 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 guvernarea 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 guvernarea, 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, 31 Decembrie 2023 și 31 Decembrie 2024 și numiti să audităm situațiile financiare ale Companiei de Apa Buzău SA pentru perioada mai sus menționată prin Hotărârea AGA nr. 10/05.12.2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de doi ani, acoperind anul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 și la 31 Decembrie 2023.

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.

26. Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este [REDACTED]

[REDACTED]
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
cu numărul 1515

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității
de audit statutar (ASPAAS)
Seria: 138460/ 20 iunie 2023

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: 138272 / 20 iunie 2023

București, 19 Aprilie 2024



**RAPORTUL SUPLIMENTAR AL AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2023**

Către Comitetul de Audit al Societății COMPANIA DE APA S.A. BUZAU .

Misiunea de audit

În calitate de auditori independenți ai Societății Compania de Apa SA Buzau ("Societatea"), am auditat situațiile financiare individuale ale Societății, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, 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: | 16.166.259 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 10.572.878 lei |

Auditul nostru a fost efectuat în scopul îndeplinirii obiectivului de a exprima o opinie cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

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 în opinia de audit emisă în data de **19 Aprilie 2024**.

Independența

Confirmăm faptul că 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 Regulamentul, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Confirmăm faptul că Moore Stephens KSC Assurance S.R.L. și membrii echipei de audit sunt independenți față de Societate.



Opinia de audit cu rezerve

Opinia de audit emisă de noi pe baza probelor de audit obținute este cu rezerve și cuprinde următoarele paragrafe:

1. Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 5.647 mii lei (2022: 4.520 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 5.647 mii lei, fără impact asupra „Profitului exercițiului financiar”.

Parteneri cheie de audit

Partenerul cheie de audit implicat în activitatea de audit al situațiilor financiare individuale ale Societății la 31 Decembrie 2023 și semnată a opiniei de audit independent este dl Mamas Koutsoyiannis, înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1515.

Partenerul responsabil cu verificarea respectării cerințelor de calitate în derularea misiunii de audit este dl. Iulian Negruțiu, înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF3999.

Strategia de audit

Strategia noastră de audit s-a bazat pe pragul de semnificație determinat și riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale ale Societății identificate de noi la etapa de planificare a misiunii de audit. 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.

Sfera de aplicare și calendarul misiunii de audit

Misiunea de audit se referă la situațiile financiare statutare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023.

Calendarul misiunii agreeat este perioada Februarie - Aprilie 2024.

Am organizat discuții cu personalul Societății în vederea obținerii unei înțelegeri a controlului 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, în perioada Martie 2024.

Pragul de semnificație

Bazat pe judecata noastră profesională, am stabilit anumite praguri cantitative pentru pragul de semnificație, cum sunt:

Prag de semnificație	2.17 milioane lei
Cum a fost determinat	0.75% din active totale
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat „Total active” ca bază pentru pragul de semnificație ale societății considerând natura activității întreprinderii.



Riscuri identificate și modul de abordare în cadrul auditului

La etapa de planificare a misiunii de audit am identificat următoarele riscuri:

1. Recunoașterea veniturilor

Recunoașterea veniturilor conform ISA reprezintă un risc implicit ca urmare a presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Pentru a ne asigura ca veniturile sunt corect recunoscute și prezentate în situațiile financiare, procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței 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;
- testarea completitudinii veniturilor prin teste analitice;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor și rulajelor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

2. Evitarea controalelor de către conducere

Conducerea Societății se află într-o poziție unică de a comite fraude datorită capacității lor de a manipula evidența contabilă și de a pregăti situații financiare frauduloase prin evitarea controalelor care, altfel, par să funcționeze eficient. Procedurile elaborate și efectuate pentru abordarea acestui risc au inclus printre altele și:

- am obținut declarații scrise de la management privind evidența contabilă și situațiile financiare;
- am testat pe bază de eșantion corectitudinea înregistrărilor contabile, am verificat ca tranzacțiile postate în registrul jurnal să fie aprobate corespunzător și am verificat dacă tranzacțiile respective se încadrează în cursul normal al activității Societății;
- am revizuit principalele estimări contabile și am evaluat dacă există estimări care să reprezinte un risc de denaturare semnificativă ca urmare a fraudei;
- am analizat procesele-verbale ale ședințelor Consiliului de Administrare și ale Adunărilor Generale a Acționarilor
- am evaluat controalele interne cu privire la aprobarea achizițiilor semnificative, recunoașterea veniturilor și la raportarea financiară.

3. Dezvăluirea și identificarea părților afiliate

Tranzacțiile cu părțile afiliate comportă un risc sporit din perspectiva că aceste tranzacții pot fi efectuate la condiții altele decât cele ale pieței, la condiții frauduloase pentru Societate. Procedurile elaborate și efectuate pentru abordarea acestui risc au inclus printre altele și:

- am obținut declarații scrise de la management privind părțile afiliate Societății;
- am testat pe bază de eșantion corectitudinea înregistrărilor contabile aferente tranzacțiilor cu părțile afiliate Societății și am verificat dacă tranzacțiile respective se încadrează în cursul normal al activității Societății;
- am evaluat controalele interne cu privire la identificarea și dezvăluirea tranzacțiilor cu părțile afiliate.



Continuitatea activității

Pe baza probelor de audit obținute am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității la pregătirea situațiilor financiare la 31 Decembrie 2023. Pe baza probelor de audit obținute confirmăm că nu există o incertitudine importantă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a și continua activitatea într-un viitor previzibil (cel puțin 12 luni de la data situațiilor financiare).

Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2023. 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 si metode contabile – Veniturile	
La data de 31 decembrie 2023, Societatea a recunoscut venituri in valoare de 139.781.425 lei (31 decembrie 2021: 112.190.456 lei). Baza politicii de recunoastere a veniturilor este reprezentata de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2023, considerand pretul reglementat prin legislația in 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 2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; 3. examinarea acurateței 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 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare; 5. testarea prin proceduri analitice a prețului aplicat la cantitatea de apă livrată consumatorilor.

Acces la informații

Confirmăm că conducerea Societății a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate fără întârzieri.



Restricții privind distribuirea

Acest raport este conceput doar pentru informarea celor responsabili cu guvernarea Companiei de Apa SA Buzau, și este furnizat pe baza faptului că nu ar trebui distribuit către alte părți; acesta nu va fi citat sau menționat, în întregime sau parțial, fără consimțământul nostru prealabil exprimat în scris, și nu acceptăm nicio responsabilitate față de niciun terț în legătură cu acesta.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

*Înregistrat în Registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numărul AF1515*

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

Seria: 138460/ 20 iunie 2023

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

*Înregistrată în Registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numărul FA1266*



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

Seria: 138272 / 20 iunie 2023

București, 19 Aprilie 2024



COMPANIA DE APA SA BUZAU

19 April 2024

Moore Stephens KSC ASSURANCE SRL
Halelor 5, 4 floor, 1 Office,
București, Romania

Dear Sirs,

RE: MANAGEMENT REPRESENTATION LETTER

1. This representation letter is provided in connection with your audit of the financial statements of **COMPANIA DE APA SA BUZAU** (hereinafter referred to as "Company") for the year ended 31 December 2023 for the purpose of expressing an opinion as to whether the Financial Statements give a true and fair view of the financial position of the Company as of 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with OMFP 1802/2014.

2. We understand that the purpose of your audit of our financial statements is to express an opinion thereon and that your audit was conducted in accordance with OMFP 1802/2014 which involves an examination of the accounting system, internal control and related data to the extent you considered necessary in the circumstances, and is not designed to identify, nor necessarily be expected to disclose any instances of fraud, shortages, errors and other irregularities, should exist.

3. Certain representations in this letter are described as being limited to matters that are material. Items are considered material if they involve an omission or misstatement of accounting information that, in light of surrounding circumstances, makes it probable that the judgment of a reasonable person relying on the information would be changed or influenced by the omission or misstatement. An omission or misstatement that is monetarily small in amount could

19 April 2024

Moore Stephens KSC ASSURANCE SRL
Strada Halelor, Nr 4, etaj 4, birou 1
București, Romania

Stimati Domni,

REF: SCRISOARE DE REPREZENTARE A MANAGEMENTULUI

1. Această scrisoare de conformitate este furnizată în legatură cu auditul dvs. efectuat asupra situațiilor financiare ale **COMPANIA DE APA SA BUZAU** (în continuare denumită "Societatea"), pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 în scopul exprimării unei opinii asupra faptului dacă situațiile financiare reflectă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023 și a performanțelor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data mai sus menționată în conformitate cu OMFP 1802/2014.

2. Înțelegem că scopul auditului situațiilor financiare este acela de a exprima o opinie și că auditul a fost efectuat în conformitate cu OMFP 1802/2014 care presupune o examinare a sistemului contabil, controlului intern și a oricăror alte date considerate necesare în condițiile respective și nu este planificat să identifice sau să scoată în evidență situații de fraudă, erori sau alte nereguli în măsura în care acestea ar exista.

3. Anumite declarații cuprinse în această scrisoare sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile care, în anumite împrejurări, fac probabilă modificarea sau influențarea judecății unui utilizator al situațiilor financiare. O eroare sau omisiune a cărei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă ca urmare a factorilor calitativi.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

be considered material as a result of qualitative factors.

4. We confirm, to the best of our knowledge and belief and having made appropriate enquiries of other directors and officials of the Company, the following representations:

Financial Statements and Financial Records

5. We acknowledge, as members of management of the Company, our responsibility for the fair presentation of the financial statements. We believe the financial statements referred to above give a true and fair view of the financial position and financial performance of the Company in accordance with OMFP 1802/2014 and they are free of material misstatements, including omissions. We have approved the financial statements.

6. The significant accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are appropriately described in the financial statements.

7. Each element of the financial statements is properly classified, described and disclosed in accordance with OMFP 1802/2014.

8. As members of management of the Company, we believe that the Company has a system of internal controls adequate to permit the preparation of accurate financial statements in accordance with OMFP 1802/2014.

Fraud and Errors

9. We acknowledge that we are responsible for the design and implementation of internal controls to prevent and detect fraud and error.

10. We have disclosed to you all significant facts relating to any frauds or suspected frauds known to management that may have affected the Company.

4. Confirmăm cu toată încrederea și convingerea și în urma întrebărilor concludente puse altor directori și oficiali ai Societății, următoarele declarații pe care le facem în legătură cu:

Situațiile Financiare și înregistrările contabile

5. În calitate de membri ai conducerii Societății ne asumăm responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare. Considerăm că situațiile financiare menționate anterior prezintă o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și nu prezintă erori semnificative, inclusiv omisiuni. Am aprobat situațiile financiare.

6. Politicile contabile semnificative adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare sunt corespunzător prezentate în notele la situațiile financiare.

7. Fiecare element al situațiilor financiare este clasificat corepunzător, descris și prezentat în conformitate cu OMFP 1802/2014.

8. În calitate de membri ai conducerii Societății suntem de părere că Societatea are un sistem de control adecvat, capabil să permită pregătirea unor situații financiare corecte în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Frauda și erori

9. Confirmăm că suntem responsabili de proiectarea și implementarea unui sistem de control intern pentru a preveni și detecta fraudele și erorile.

10. V-am prezentat toate evenimentele relevante legate de fraudă sau suspiciuni de fraudă cunoscute de către management, care pot să fi afectat Societatea.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

11. We have disclosed to you the results of our assessment of the risk that the financial statements may be materially misstated as a result of fraud.

11. V-am dezvăluit rezultatele evaluării noastre cu privire la riscul ca situațiile financiare ar putea să fie denaturate semnificativ ca urmare a unei eventuale fraude.

12. We have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving management or other employees who have a significant role in the Company's internal controls over financial reporting. In addition, we have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving other employees in which the fraud could have a material effect on the financial statements. We have no knowledge of any allegations of financial improprieties, including fraud or suspected fraud, (regardless of the source or form and including without limitation, any allegations by "whistleblowers") which could result in a misstatement of the financial statements or otherwise affect the financial reporting of the Company.

12. Nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică conducerea sau angajați cu roluri decizionale în controlul intern. Totodată nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică alte persoane, ce ar putea avea efecte semnificative asupra situațiilor financiare. Nu avem cunoștință de nicio declarație a unor neconformități financiare, inclusiv fraudă sau indicii de fraudă (indiferent de sursa sau forma și incluzând, fără limitare, orice declarație), care ar putea conduce la declarații false în situațiile financiare sau care ar afecta raportarea financiară a Societății.

Accounting records

Înregistrări contabile

13. All the accounting records have been made available to you for the purpose of your audit and all the transactions undertaken have been properly reflected and recorded in the accounting records. All other records and related information which might affect the truth and fairness of, or necessary disclosure in, the financial statements, including minutes of directors', shareholders' and relevant management meetings, have been made available to you and no such information has been withheld.

13. Toate înregistrările contabile v-au fost puse la dispoziție în scopul auditului și toate tranzacțiile efectuate s-au reflectat și înregistrat corespunzător în registrele contabile. Toate celelalte înregistrări și informații conexe care ar putea afecta fidelitatea ori necesitatea prezentării în situațiile financiare, incluzând procesele verbale ale întâlnirilor administratorilor și acționarilor (și toate întâlnirile relevante la nivel de management) v-au fost puse la dispoziție și nicio informație nu a fost ascunsă.

Related parties

Părți legate

14. We confirm that we have disclosed the known related party transactions relevant to the Company and that we are not aware of any other such matters required to be disclosed in the financial statements whether under OMFP 1802/2014 or other requirements.

14. Confirmam ca am prezentat toate tranzacțiile cu părți legate cunoscute pentru societate și nu cunoaștem alte părți legate necesar de a fi prezentate în situațiile financiare prevăzute de către OMFP 1802/2014 sau alte cerințe.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

Laws and regulations

15. We are not aware of any instances of actual or potential breaches of or non-compliance with laws and regulations that are central to the Company's ability to conduct its business or that could have a material effect on the financial statements.

16. We are not aware of any irregularities, or allegations of irregularities including fraud, involving management or employees who have a significant role in the accounting and internal control systems, or that could have a material effect on the financial statements.

17. We assume the responsibility for the implementation, compliance and application of the legal and normative acts in force in Romania for the prevention and combating of money laundering, as well as for internal control system to prevent and combat terrorist financing.

We have informed you of all current or possible situations of non-compliance with the laws and regulations in force in Romania for the prevention and combating of money laundering, as well as for the establishment of measures to prevent and combat terrorist financing, whose effects must be taken considered in the preparation of the financial statements.

Other Representations

18. The following have been properly recorded and when appropriate, adequately disclosed in the Financial Statements:

- (a) The identity of, and balances and transactions with, related parties;
- (b) Agreements and options to buy back assets previously sold;
- (c) Assets pledged as collateral.

Reglementari legale

15. Nu avem cunoștință de nicio încălcare sau posibilă încălcare a statutului, reglementarilor, contractelor, acordurilor sau a actelor constitutive ale Societății care ar putea rezulta în penalități semnificative sau alte pierderi pentru societate și care ar putea avea un efect material asupra situațiilor financiare.

16. Nu avem cunoștință de nicio neconformitate, declarație falsă sau neregulă inclusiv fraudă, care implică conducerea sau angajați cu roluri decizionale în contabilitate sau controlul intern, sau care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

17. Ne asumăm responsabilitatea pentru implementare, conformare și aplicare a actelor legislative și normative în vigoare în România pentru prevenirea și combaterea spălării banilor, precum și pentru sistemul de control intern de prevenire și combatere a finanțării terorismului. V-am informat cu privire la toate situațiile actuale sau posibile de neconformitate cu actele legislative și normative în vigoare în România pentru prevenirea și combaterea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, ale căror efecte trebuie luate în considerare în întocmirea situațiilor financiare.

Alte declaratii

18. Urmatoarele au fost corect înregistrate și adecvat prezentate în situațiile financiare, unde a fost cazul:

- (a) Identificarea soldurilor și a tranzacțiilor cu părțile afiliate;
- (b) Contracte și opțiuni de a cumpara înapoi active vândute anterior;
- (c) Active gajate / ipotecate;



COMPANIA DE APA SA BUZAU

19. The Company has complied with all aspects of contractual agreements that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance.
19. Societatea a îndeplinit toate obligațiile contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul neîndeplinirii acestora.
20. There are no other agreements not related with the ordinary course of business.
20. Nu există alte contracte care nu au legătură cu cursul obișnuit al desfășurării activității.
21. Except as disclosed in the financial statements, we have no plans or intentions that may materially alter the carrying value or classification of assets and liabilities reflected in the financial statements
21. Cu excepția aspectelor menționate în situațiile financiare, nu avem niciun plan sau intenție care ar afecta în mod semnificativ valoarea netă sau clasificarea activelor și datoriilor prezentate în situațiile financiare.
22. All assets included in the balance sheet are at that date and remain free from any lien, encumbrance or charge (except as disclosed in the financial statements).
22. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și rămân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări (cu excepția celor declarate în situațiile financiare).
23. We have recorded or disclosed, as appropriate, all liabilities, both actual and contingent, and have disclosed in the notes of the financial statements all guarantees that we have given to third parties, including oral guarantees made by the Company on behalf of an affiliate, director, officer or any other third party.
23. Am înregistrat și am prezentat, corespunzător, toate datoriile, actuale și contingente, și am prezentat de asemenea, în notele aferente situațiilor financiare garanțiile acordate terților, inclusiv garanțiile verbale făcute de Societate în numele unei părți afiliate, director, ofițer sau oricărei alte părți terțe.
24. All the necessary information for the current litigations has been provided to you in connection with your audit.
24. Toate informațiile necesare în legătură cu auditul desfășurat de către dumneavoastră v-au fost prezentate.
25. Except those disclosed in the financial statements, we are not aware of any other pending litigation, proceedings, hearing or claims negotiations which may result in significant loss to the Company other than the matters listed in the memorandum supplied to you.
25. În afara celor prezentate în situațiile financiare, nu avem cunoștință de niciun proces în desfășurare, în instanță sau negocieri care ar putea rezulta în pierderi semnificative ale Societății, altele decât cele prezentate deja în scrisoarea furnizată dumneavoastră.
26. The Company is involved in litigations as presented in the financial statements. We consider that they will be solved in a favourable manner for the Company without any outflows of economic benefits.
26. Societatea este implicată într-o serie de litigii așa cum sunt ele prezentate în situațiile financiare. Considerăm că ele se vor rezolva într-o manieră favorabilă societății fără a fi necesară ieșirea de resurse economice.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

27. In our opinion on realization in the ordinary course of the business, the current assets in the balance sheet are expected to produce no less than the net book amounts at which they are stated.

28. Full provision has been considered for all liabilities at the balance sheet date including guarantees, commitments and contingencies where the items are expected to result in significant loss to the Company. Other such items, where in our opinion provision is unnecessary, have been appropriately disclosed in the financial statements.

29. We are not aware of any breaches or possible breaches of statute, legal regulations, contracts, agreements or of the Company's Memorandum and Articles of Association which might result in the Company suffering significant penalties or other loss. No allegations of such breaches have come to our notice.

30. As of December 31, 2023, the company has recorded advance receipts from the POIM and IID programme financed from public sources amounting to 182 million RON and which are registered in correspondence with the item "Investment subsidies".

31. There are no:

(a) violations or possible violations of laws or regulations whose effects should be considered for disclosure in the financial statements or as a basis for recording a loss contingency.

(b) other liabilities or contingencies that are required to be accrued or disclosed in accordance with OMFP 1802/2014 "Provisions, contingent liabilities and contingent assets".

(c) claims or assessments that our lawyers have advised us are probable of assertion and must be disclosed in accordance with OMFP 1802/2014.

27. In opinia noastră în cursul normal al desfășurării activității, activele curente din bilanț sunt așteptate să fie valorificate la valoarea netă contabilă la care sunt înregistrate.

28. Pentru toate datoriile de la data bilanțului incluzând garanții, angajamente și elemente contingente unde aceste elemente ar rezulta în pierderi semnificative s-a luat în considerare înregistrarea unui provizion. Orice alte elemente, unde după opinia noastră nu este cazul pentru recunoașterea unui provizion, au fost prezentate în mod corespunzător în cadrul situațiilor financiare.

29. Nu avem cunoștință de posibile încălcări de statut, cerințe legale, contracte, înțelegeri sau ale actului sau statutului Societății care, ar rezulta în penalități semnificative sau în alte pierderi. Nicio acuzație de vreo încălcare nu a ajuns la cunoștința noastră.

30. La situația din 31 Decembrie 2023 societatea are înregistrate venituri în avans din programul POIM și IID, finanțate din surse publice în valoare de 182 milioane RON și care sunt înregistrate în contrapartidă cu poziția "Subvenții pentru investiții".

31. Nu există :

(a) încălcări sau posibile încălcări ale legilor și reglementărilor ale căror efecte ar putea fi luate în considerare pentru a fi prezentate în situațiile financiare sau ca baza pentru înregistrarea unor eventuale pierderi;

(b) alte obligații sau datorii contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMFP 1802/2014 "Provizioane, datorii contingente și active contingente"

(c) litigii despre care avocații nostri ne-au sfătuit ca sunt probabile și care trebuie evidențiate în conformitate cu OMFP 1802/2014.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

32. Purchase commitments are for quantities not in excess of future requirements and are at prices which will not result in a loss.
32. Angajamentele de achiziție sunt pentru cantități care nu depășesc necesitățile viitoare și sunt încheiate la prețuri care nu vor rezulta în pierderi.
33. No losses will be sustained in the fulfilment of, or from the inability to fulfil, any sales or contractual commitments.
33. Nu va rezulta niciun fel de pierderi din îndeplinirea, sau incapacitatea de a îndeplini orice vânzare sau obligații contractuale.
34. Adequate hazard and liability insurance is in force to protect the interests of the Company.
34. Sunt încheiate asigurări adecvate de risc și litigiu pentru a proteja interesele Societății.
35. There are no bonuses, commissions or management fees to be paid to third parties in relation to the period from 1 January 2023 to 31 December 2023 that were not recorded in the entity's financial statements.
35. Nu există bonusuri, comisioane sau onorarii datorate altor terțe persoane pe perioada de la 1 ianuarie 2023 la 31 decembrie 2023, care să nu fi fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății.
36. We confirm the following for all the services provided by related parties and other third parties in favour of the Company related to its activity such as consultancy, engineering and other similar services:
36. Confirmăm următoarele pentru toate serviciile primite de la părți afiliate sau alte entități în favoarea societății și legate de activitatea sa cum ar fi consultanță, inginerie și alte servicii similare:
- (a) Services are reviewed and approved properly by the management of the Company;
- a) Serviciile au fost verificate și aprobate corespunzător de către conducere
- (b) Proper documentation supports the services rendered and their recording is done when they are rendered;
- (b) Serviciile sunt documentate corespunzător și înregistrate în perioada în care au fost prestate;
- (c) Services and expenses related to the Company's assets are capitalized in accordance with OMFP 1802/2014;
- (c) Serviciile și costurile aferente activelor sunt capitalizate în conformitate cu OMFP 1802/2014;
37. We confirm that we have provided you with all the information regarding the Company's state budget liabilities and we confirm that we have recorded in the books all the pending claims in relation to the state budget to the best of our knowledge.
37. Confirmăm că v-am furnizat toate informațiile cu privire la obligațiile societății față de bugetul de stat și confirmăm că după cunoștințele noastre au fost înregistrate în contabilitate toate datoriile în curs de clarificare cu bugetul de stat.
38. We confirm that we have, using our best estimates based on reasonable and supportable assumptions, reviewed long-lived assets for impairment whenever events or changes in circumstances have indicated that the carrying amount of its assets might not be recoverable. As at 31 December 2023 no impairment of assets is necessary to be recorded in the financial statements.
38. Confirmăm că folosind cele mai bune estimări bazate pe ipoteze rezonabile am evaluat la 31.12.2023 deprecierea activelor pe termen lung. Ca urmare a evaluării la 31.12.2023 nu este necesară înregistrarea de depreciere în situațiile financiare.



COMPANIA DE APA SA BUZAU

- | | |
|--|---|
| 39. We have reviewed the recoverability of the list of trade and other receivables and also the estimate of the impairment for trade and other receivables. Trade receivables are recoverable. | 39. Am analizat recuperabilitatea creanțelor și de asemenea estimarea pentru provizionul pentru creanțe. Creanțele comerciale sunt recuperabile. |
| 40. We analyzed the net realizable value of spare parts and determined that it is not less than the book value recorded on 31.12.2023. And we confirm that no write-downs are required. | 40. Am analizat valoarea realizabilă netă a stocurilor și am determinat că aceasta nu este mai mică ca valoarea de bilanț înregistrată la 31.12.2023. Confirmăm că nu sunt necesare înregistrări de reducere de valoare a acestora. |
| 41. There are no formal or informal compensating balance arrangements with any of our cash and investment accounts. | 41. Nu exista aranjamente formale sau informale pentru solduri compensatorii în legătură cu soldurile de disponibilități și cele de investiții. |
| 42. There is no capital stock repurchase options and agreements, and capital stock reserved for options, warrants, conversions and other requirements. | 42. Nu există opțiuni și contracte de răscumpărare de acțiuni, și nici rezerve pentru opțiuni, drepturi de conversie, sau alte cerințe. |
| 43. All transactions, especially those with the related parties have been made based on an 'arm's length' transaction basis. | 43. Toate tranzacțiile, în special cele cu părțile afiliate au fost efectuate în termeni concurențiali / de piață. |
| 44. All expenses and incomes have been fully recorded in financial statements for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023. | 44. Toate cheltuielile și veniturile au fost înregistrate integral în situațiile financiare pentru perioada de la 1 Ianuarie 2023 până la 31 Decembrie 2023. |
| 45. We are not aware of any breaches or possible breaches of financial and/or non-financial covenants that could lead to immediate withdrawal of the bank loan facilities. | 45. Nu avem cunoștința de eventuale încălcări ale angajamentelor financiare și / sau nefinanciare, care ar putea duce la retragerea imediată a facilităților de credit bancar. |
| 46. The Company has complied with all aspects of environmental regulations that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance. | 46. Societatea a respectat toate aspectele privitoare la normele de mediu care ar putea avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în cazul neconformării. |
| 47. The Financial Statements has not been materially affected by any item of an extraordinary, exceptional or unusual item. | 47. Situațiile financiare nu au fost semnificativ afectate de vreun element extraordinar, excepțional sau neobișnuit. |
| 48. The financial statements have been prepared starting from the assumption that the company will continue operations in the foreseeable future. The | 48. Situațiile financiare au fost elaborate plecând de la prezumția ca societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea a raportat profit în |



COMPANIA DE APA SA BUZAU

company reported profit in recent years, and management estimates as a result of the investments made will improve the company's profitability in the coming years.

The company is under the control of Buzau Local Council which has significant influence on its activities including approval of the annual budget of income and expenses.

ultimii ani, iar conducerea estimează ca urmare a investițiilor efectuate profitabilitatea societății se va îmbunătăți în anii următori.

Societatea se află sub controlul Consiliului Local Buzau care are o influență semnificativă asupra activității sale inclusiv prin aprobarea bugetului anual de venituri și cheltuieli.

49. We confirm that we have reviewed going concern considerations and we are satisfied that it is appropriate for the financial statements to have been drawn up on the going concern basis. In reaching this opinion, we have taken into account all relevant matters of which we are aware and have considered a future period of at least one year from the date the financial statements are to be approved.

49. Confirmăm că am analizat considerațiile privind continuitatea activității și considerăm adecvată pregătirea situațiilor financiare conform principiului continuității activității. Pentru a ajunge la aceasta opinie am luat în calcul toate probleme relevante de care avem cunoștință și am considerat o perioada viitoare de cel puțin un an de la data aprobarii situațiilor financiare.

50. We have also considered the adequacy of the disclosures in the financial statements relating to going concern and we are satisfied that sufficient disclosure has been made in order to give a fair presentation.

50. Am analizat măsura în care continuitatea activității este în mod adecvat prezentată în situațiile financiare și considerăm că s-au făcut suficiente prezentări pentru a oferi o imagine fidelă.

51. We are aware that the fiscal system in Romania is still at a stage of development and is subject to varying interpretation and to constant changes, which may be retroactive. In certain circumstances the tax authorities can be arbitrary in assessing tax penalties. Although the actual tax on a transaction may be minimal, penalties can be significant as they may be calculated based on the value of the transactions and start from 0.02% per day. In Romania, tax periods remain open for tax reviews for 5 years.

51. Cunoaștem faptul că sistemul fiscal din România se află încă într-un stadiu de dezvoltare și face obiectul diverselor interpretări și modificări constante, care pot fi retroactive. În anumite circumstanțe, autoritățile fiscale pot fi arbitrare în evaluarea penalităților fiscale. Cu toate că taxa efectivă pe o tranzacție poate fi minimă, penalitățile pot fi semnificative, putând fi calculate pe baza valorii tranzacțiilor și începând de la 0,02% pe zi. În România, perioadele fiscale rămân deschise pentru control fiscal timp de 5 ani.

Subsequent events

Except of the disclosures made in the financial statements, there have been no other circumstances or events subsequent to the period end which require adjustment of or disclosure in the financial statements or in the notes thereto.

Evenimente ulterioare

52. Cu excepția celor prezentate în situațiile financiare, nu există alte circumstanțe sau evenimente ulterioare perioadei auditate care necesită ajustări sau o prezentare distinctă în notele la situațiile financiare.

52. We confirm that the above representations are made on the basis of enquiries of management and

53. Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor adresate persoanelor din

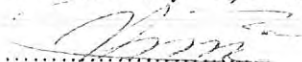


COMPANIA DE APA SA BUZAU

staff with relevant knowledge and experience (and, where appropriate, of inspection of supporting documentation) sufficient to satisfy ourselves that we can properly make each of the above representations to you.

conducere și personalului având cunoștințe și experiența relevante (și, acolo unde a fost cazul, pe baza inspectării documentelor justificative), în mod suficient pentru a fi capabili în a vă prezenta fiecare din afirmațiile de mai sus.

Yours faithfully / Cu stima,



Mr. Dragomir Văsii

Economic Director

19 April 2024



RAPORT ANUAL

ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE

LA COMPANIA DE APA SA BUZAU

pentru exercitiul financiar 2023

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 executive
- 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 2023.

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. 6228 din 03.03.2023 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 175 din 03.03.2023 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 si a legislatiei specifice in vigoare.

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2023, 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 Salcici, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvini si Movila Banului, Florica si Chirii. In cursul anului 2023 aria de operare a companiei s-a extins din satul Spataru si in satul Costesti din UAT Costesti, cu serviciul de apa.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 262.458 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la retea cu apa de 96,87%;
- Canalizare: cu 167.681 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respectiv un grad de conectare la retea de canalizare-epurare de 95,91%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 57.943; conventii locatari bloc - persoane fizice: 17.843; contracte persoane juridice: 3.778; 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 reseaua de alimentare in anul 2023 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.225.865 mc din care 92,4% apa din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri si 7,6% 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 retelelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de repompare si hidrofor.

Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie 1.684,5 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 104 buc;
- Bransamente total 65.123 bucati din care la populatie 93,8% si 6,2% la personae juridice cu un grad de contorizare pe total Companie de 99,8%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.690.639 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, Mercei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele, Nehoiu, Florica, Movila Banului si Magura sunt preluate in reseaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2023 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 452,5 km;
- Racorduri de canalizare peste 25.503 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) a fost de 9.110.463 mc.

1.3. 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 Companiei.

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

- Satisfacerea cerintelor clientilor;
- Conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile tuturor proceselor, subproceselor si activitatilor din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea in conditii optime a populatiei si agentilor 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 salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarie 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 si a duratei acestora;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii.

3.1. Consiliul de administratie

Consiliul de Administratie este format din 5 membri administratori din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie in anul 2023 a fost 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 2023, componenta a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

In anul 2023 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar sau ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 55 de 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 2023 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conducerea executiva a fost selectata conform OUG 109/2011 in anul 2022 pentru mandatul directorului economic si in anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioada de 4 ani. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus in termen 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;

Indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor si conducerii executive si criteriile de performanta, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizati odata cu varianta aprobata de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2023 indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali au fost stabiliti odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 si sunt realizati astfel:



	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2023	Realizat 2023	%	Da/Nu
A	ICP financiari		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,38	138,0	Realizat
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,01:1,0	223,8	Realizat
3	Gradul de incasare al creantelor-calculet conform contract BERD-POIM, art.5.11	Incasari de la clienti/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	96,9	102,0	Realizat
4	Rambursarea: creditului /BERID/creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul de stat, asigurarilor sociale achitare in termenul legal (zileintarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	204	211	103,4	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	909	104,1	Realizat
B	ICP operationali							
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate /nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	Kw/mc	1,10	1,03	106,4	Realizat
10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore functionare /nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95,0	97,46	102,6	Realizat
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabile livrata/nr mediu de salariati	DE	Mc/sal	12.999	13.168	101,3	Realizat
C	ICP orientate catre servicii publice							
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	99,83	110,9	Realizat
13	Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori	DE	%	98,0	98,62	100,6	Realizat

		cu contracte în anul curent *100							
D	ICP privind guvernanta corporativa								
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Adm.	Trimestrial – (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat	
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de Administratie	Anual- (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat	
16	Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari	Semestrial/Anual	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat	
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat	
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat	

*CA-consiliul de administratie, DG-director general, DE-director economic

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, toti indicatorii asumati.

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 si alte Contracte de finantare incheiate in anul 2023. Implementarii programelor de investitii este in curs si sunt in termen.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2023 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 101,35 %.

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

	Activitatea		Val.productie 2023		%
			programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	71.803.313	70.694.895	98.45
2	Canalizare-epurare	lei	52.974.053	54.474.179	102.83
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	402.750	440.624	109.40
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	250.470	265.141	105.85
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	12.282	16.433	133.79
6	Diverse –apa, canalizare	lei	1.850.000	3.121.022	168.70
	Total productie- prestatie	lei	127.292.868	129.012.294	101,35

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2023 sunt:

	Activitatea		Productie 2023		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.735.000	8.690.639	-44.361	99,5
2	Canalizare-epurare	mc	8.811.600	9.110.463	298.863	103,4
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	225.000	246.1458	21.158	109,4

4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	455.400	482.400	27.000	105.9
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	17.800	23.828	6.028	133.9
	Total	mc	18.244.800	18.553.488	308.688	101.7

Planul de productie la produsul apa potabila in unitati valorice si fizice a fost influentata de lipsa apei din unele foraje ce a dus la furnizarea apei potabile cu program in unele localitati (Naieni, Grebanu, Viperesti, Patarlagele,).

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 9 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 2023 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 677 mii lei si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperesti, Cozieni, Magura si Valea Salciei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 168,70% 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 2023 numai 7 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti si Siriu au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - realizate la data de 31 decembrie 2023:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	137.300	139.214	101.4
2	Venituri financiare	Mii lei	100	567	567.9
	Total venituri	Mii lei	137.400	139.781	101.7

Veniturile din exploatare si financiare realizate sunt mai mari cu 2.382 mii lei cu depasiri mai importante la diverse apa -canal si diverse si nerealizari la serviciile de apa/canal si venituri din productia de imobilizari propuse a se realiza in regie proprie. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea autorizatiilor de construire, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei investitiilor.

Cifra de afaceri fata de anul 2022 a crescut cu 25,08%, de la 95.752 mii lei la 119.770 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 si POIM.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2023:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	49.785	46.888	94.2
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	16.469	16.563	100.6
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	14.937	15.029	100.6
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	54.061	52.300	96.7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	51.686	49.868	96.7
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	8.485	9.468	111.6
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	7.121	8.480	119.1
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	128.800	125.219	97.2
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.500	1.897	126.5

Cheltuieli totale	mii lei	130.300	127.116	97.6
Numar mediu personal la finele anului	nr	672	660	98.2
Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	204	211	103.2
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	948	909	104.2

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 96,7%, iar numărul mediu de salariați la sfârșitul anului a fost de 98,2% față de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor și cheltuielilor de exploatare și totale a înregistrat o corelație de echilibru financiar în sensul că indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 97,6% mai mic decât indicele de realizare de 101,7% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.897 mii lei cu o pondere de 1,4% 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 97,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se referă la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 27,8%, cheltuieli cu materiale consumabile 91,9%, cheltuieli cu comisioanele și onorariul 59,6%, cheltuieli de protocol-reclama și publicitate 52,4%, cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane 19,3%, , cheltuieli cu servicii executate de terți 90,8%, etc.. Economia de 2.628 mii lei la cheltuielile cu obiectele de inventar (contori-cca 7.500 buc rand 36 din executie de numai 27,8%) și a altor cheltuieli conexe montarii acestora se datoreaza faptului ca cheltuiala estimata initial in bvc din surse proprii a fost finantata ulterior din surse nerambursabile- POIM -digitalizare, conform proiectului Cresterea gradului de digitalizare a infrastructurii de apa la nivelul operatorului regional CAB in vederea eficientizarii consumului de apa in municipiul Buzau. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentata in anexa 2 executia bvc 2023.

În executia bugetului de venituri și cheltuieli s-a urmărit pastrarea, în orice moment, a principiului de baza al unei executii 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 executie și cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, 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 clientilor în limita unui procent de 50% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței. Clientii 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 silită sau de judecată, reorganizare, insolventă sau faliment și asociații de proprietari cu litigii interne și întârzieri mari. O parte din aceștia au achitat restanțele la începutul anului 2024 iar restul sunt monitorizați aplicându-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare în judecată, executare silită, debransare, etc, pentru a nu se înregistra prescriere de sume. La

sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 30 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold inregistrat in evidentele noastre de 681 mii lei.

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

Rd	Denumirea cheltuielii		Realizat	Pondere
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	52.300	41.1
37	Energia si apa cumparata	mii lei	15.124	11.9
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	15.029	11.8
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.693	7.6
120	Amortizarea	mii lei	8.480	6.7
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	6.075	4.8
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.897	1.5
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.479	1.1
66	Cheltuieli postale si telecomunicatii	mii lei	1.445	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terti	mii lei	1.108	0.9
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.012	0.8
121	Cheltuieli cu provizioanel	Mii lei	651	0.5
44	Prime asigurare	mii lei	602	0.5
69	Cheltuieli de paza	Mii lei	527	0.4
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	11.694	9.3
	Cheltuieli totale	mii lei	127.116	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 77 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2023 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	137.300	139.214	100.0
Venituri financiare	mii lei	100	567	567.0
Total venituri	mii lei	137.400	139.781	101.7
Cheltuieli de exploatare	mii lei	128.800	125.219	97.2
Cheltuieli financiare	mii lei	1.500	1.897	126.5
Total cheltuieli	mii lei	130.300	127.116	97.6
Rezultatul brut-din care:	mii lei	7.100	12.665	178.4
-din exploatare	mii lei	8.500	13.995	197.1
-din activ.financiara	mii lei	-1.400	-1.330	94.9
Impozit pe profit	mii lei	1.088	2.092	192.2
Rezultat net (profit)	mii lei	6.012	10.573	175.8

Nivelul veniturilor totale realizate de 100.0% si nivelul de 97.6% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut cu 178,4% mai mare fata de cel planificat. In anul 2023 profitul brut realizat a fost cu 5.565 lei mai mare decat cel estimat. Economia cea mai mare s-a realizat la cheltuielile cu obiectele de inventar (contori- cca 7.500 buc rand 36 din executie de numai 27,8%) si a altor cheltuieli conexe. si se datoreaza faptului ca cheltuiala estimata initial in bvc din surse proprii a fost finantata

ulterior din surse nerambursabile- POIM -digitalizare. Proiectul s-a implementat integral la termenul mentionat in contractual de finantare, respectiv 31.12.2023. Aceasta economie nu se va mai putea face si in anul 2024; ultima transa de contori din strategia de contorizare se va face ca cheltuiala din surse proprii.

In anul 2023, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 12.666 mii lei cu 5.565 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 13.995 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 1.330 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 10.573 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirile 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 ai serviciului stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 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		Plan	Realizat	%	Obs
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	%	22.25	26.94	121.1	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	1.00	1.38	138.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	48	135.4	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajatPD=Pop deservida de retea apa / Nr. total angajati	nr.	367	398	108.4	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata: AN=Prod. apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.46	28.92	105.1	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro /locuitor	1.258	627	49.8	Nerealizat

Activitatile operationale si financiare sunt permanent monitorizate pentru ca indicatorii de performanta sa fie realizati si sa mentina permanent un nivel rezonabil de functionare si eficienta a tuturor sistemelor de apa potabile si canalizare/epurare din aria de operare. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea tuturor investitiilor din proiectul POIM conform programarii initiale si neatingerea unui progres important in executie, intarzieri la evaluare si contractare lucrari.

Indicatorii financiari monitorizati si cuprinsi in contractual 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:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	3.99	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	96.9	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.01	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 74%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-au facut trageri in procent de 48%. restituirea acestui imprumut incepe din anul 2024. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2023	Sold 31.12.2023	Ramas de rambursat	Scaden ta
1	Linie de credit BT	lei	7.000.000	mai 2022	3.317.185	5.714.628	5.714.628	2024
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing Plati leasing	2.135.861 1.337.669	2.450.139	3.248.331	3.248.331	2026
2	Total lei				6.613.324	8.962.959	8.892.959	
3	Credit BERD1- POS -tras	E	10.000.000	martie 2015	3.663.549	2.616.820	2.616.820	2026
4	Credit BERD2- POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	500.000	8.000.000	8.000.000	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	2.516.383	2.055.531	2.055.531	2028
6	Total euro		39.908.114		6.679.932	12.672.351	12.672.351	
7	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9746		33.048.295	63.039.877	63.039.877	
8	Total lei				39.211.619	72.002.836	72.002.836	

In anul 2023 Compania a reinnoit linia de credit de 4.000.000 lei si a suplimentat cu 3.000.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor de energie electrica unde o factura a fost de peste un million de euro si a altor plati tot mai mari a achizitiilor urmare a cresterii fara precedent a preturilor. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 2.135 mii lei, avand in vigoare 23 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 2023 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2022	31.12.2023	%
A	Active imobilizate, total,	123.971.042	241.656.811	194.9
B	Active circulante, total, din care:	63.052.670	50.309.207	79.8
	-Stocuri minus provizioane	886.964	924.576	104.2
	-Creante comerciale	13.581.807	18.249.284	134.4
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	46.110.066	28.739.355	62.3
C	Cheltuieli in avans	99.767	137.633	138.0
D	Total datorii, din care:	28.142.282	36.637.937	130.2
	-Sume datorate institutiilor de credit	9.088.433	9.930.184	109.3
	-Datorii comerciale- furnizori	13.036.256	12.762.153	97.9
	-Alte datori sub 1 an	5.374.078	13.945.600	259.5
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	29.458.697	2.598.577	8.8
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI	153.430.739	244.255.387	159.2
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	16.961.376	52.411.848	309.0
H	Provizioane	3.174.076	4.168.959	131.3
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	129.624.467	182.668.899	140.9

J	Capital si rezerve total, din care:	9.159.092	16.166.259	176.5
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	939.654	938.101	99.8
	-Rezultatul exercitiului (profit)	4.038.404	10.572.878	261.8

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/descrasteri ale unor categorii de active/pasive in functie de marimea si dinamica proceselor si activitatilor economice desfasurate, astfel:

- cresterea: imobilizarilor corporale in curs de executie (investitii in curs POIM), a creantelor comerciale – urmare a cresterii valorii prestatilor, datoriilor din imprumuturi si comerciale (furnizori), a subventiilor pentru investitii pana la un an, a provizioanelor, etc;
- scaderea: disponibilitatilor banesti – plati POIM, credite, investitii, a activelor nete. Dividendele aprobate in anul 2023 ca sursa a fondului IID de 4.038 mii lei au fost integral virate. Nu inregistram datorii restante.
- Mentinerea la acelasi nivel: a capitalului social si a rezervelor legale.

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

Gradul de realizare a surselor de investitii formate din surse proprii si finantari nerambursabile precum si a cheltuielilor de investitii au un grad redus de realizare din cauza intarzierii finalizarii incheierii contractelor de lucrari si a inceperii executarii acestora. La sfarsitul anului erau semnate un numar de 9 contracte din 13 cu grade de progres fizic si valoric cuprins intre 0 si 60%, 2 pregatite de semnat si 2 in evaluare.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 4.181 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.986 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 2.136 mii lei pentru 17 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 75.2%. Unele 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 5-8 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras suma de 8.000 mii euro, pentru plata contravalorii lucrarilor executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 26.404 mii lei pentru: un numar de 140 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 16.762 mii lei, 1.879 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si BEI in valoare de 7.763 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 unu-doi ani, foarte multe investitii nu pot fi finalizate in anul in care au inceput.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 6.075 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, hidrofoare, etc. Reparatii 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 si se fac de echipa de mentenanta de la

nivelul Companiei precum si echipele de mentenanta si de intretinere de la nivelul fiecarui punct de lucru.

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 sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- 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 IIG 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;
- Inventarierea masurilor preventive si a indicatorilor de evaluare;
- Raportarea privind implementarea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile IIG nr 1269/2021.

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

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor în vigoare prevăzute de Ordonanța 7/2023 a calitatii apei potabile și HG 188/2002 modificată și completată de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind condițiile de descărcare în mediul acvatic a apelor uzate, a Contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și a Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în cadrul companiei funcționează Departamentul Laboratoare care, prin cele două laboratoare de analize apă potabilă și analize apă uzată, monitorizează parametrii impusi prin legislația aplicabilă atât în ceea ce privește apa începând de la captare (apă brută) până la consumatori (apă potabilă) precum și calitatea apelor uzate evacuate de agenții economici în rețelele publice de canalizare, intrarea în stațiile de epurare și evacuarea în emisari.

Monitorizarea operațională a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizată de Departamentul Laboratoare conform programelor de monitorizare operațională avizate de DSP Buzău pentru parametrii impusi prin Ordonanța 7/2023 cu modificările și completările ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevăzută de Ordonanța 7/2023, a calitatii apei potabile, este realizată în baza Contractului anual de către Direcția de Sănătate Publică Buzău, iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate și alți parametri necuprinși în autorizația Companiei este realizată în laboratoare externe înregistrate/acreditate.

Programele de monitorizare a evacuarilor din stațiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administrația Bazinală de Apă Buzău Ialomița sau Siret.

Laboratoarele de apă potabilă și apă uzată sunt acreditate RENAR conform certificat L.I 1043/14.11.2014, reînnoit în noiembrie 2022 în baza referentialului SR EN ISO 17025/2018.

Anual, cele două laboratoare sunt evaluate de RENAR pentru a dovedi menținerea competenței implicit documentația implementată în conformitate cu cerințele SR EN ISO 17025/2018 (atât din punct de vedere tehnic cât și din punct de vedere al cerințelor de management) precum și pentru verificarea respectării cerințelor politicilor RENAR. Ultimul raport de evaluare a fost emis fără neconformități.

Laboratorul de analize apă potabilă este înregistrat la Ministerul Sănătății sub certificat nr. 479/10.03.2022, următoarea reevaluare în vederea obținerii înregistrării pentru perioada 2024-2026 este în curs .

În cadrul Departamentului Laboratoare se regăsește și Laboratorul de Verificări Metrologice, autorizat pentru verificări de contori cu DN între 15-40, laborator autorizat conform cerințelor SR EN ISO 17025/2018, autorizație nr. 043-22/30.08.2022 emisă de BRML.

Cu toate că activitatea desfășurată a fost în conformitate cu obligațiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu și SSM în ceea ce privește calitatea apei potabile în unele sisteme de apă –Padina, Viperesti, Puiesti, Chilii, Movila Banului, Ciuta și parțial subsisteme din Calvini, concentrațiile unor parametri de calitate nu se pot încadra în limitele avizate de Ordonanța 7/2023. Pentru aceste sisteme s-au propus investiții considerabile, dar din lipsa de ofertanți nu au putut fi realizate încă. Se vor cauta alte soluții tehnice și tehnologice pentru conformare și respectarea condițiilor contractuale.

Și în anul 2023 în aria de operare a sistemelor de apă neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuală de reducere a valorii facturii, până la conformarea calitativă a acestora.

6.3. Alte forme de control

Auditul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activităților pentru a realiza obiectivele asumate și vizează:

- asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor și deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea și detectarea eventualelor fraude și nereguli contabile și financiare;
- consistența și fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern și extern;
- asigurarea integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;

- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

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

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectuează conform programului de activitate anual și se încheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunică celor implicați în vederea conformării activității la cerințele legale și manageriale.

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

În cursul anului 2023, activitățile companiei au fost supuse unui număr de 16 acțiuni de control din partea OPC(1), ISU (1), ANAF -verificări CIP fonduri UE (11), ANCOM (1), DSP (1) și DGAMC-ANAF (1).

Nu s-au înregistrat abateri și neconformități care să afecteze activitățile Companiei.

În perioada 01.01-31.12.2023 nu au fost încheiate acte juridice în condițiile alin 1 și 3 art. 52 din OUG 109/2011. (Tranzacții mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri încheiate între companie și administratori, directori, salariați, acționari sau societăți controlate de acestia.)

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

Compania de Apă Buzău are în derulare Contractul de Finanțare nr. 301/23.12.2019, încheiat între Compania de Apă Buzău (CAB), Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

Lucrările de investiții din POIM urmăresc în principal extinderea, reabilitarea și modernizarea rețelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau îmbunătățirea calității serviciului de alimentare cu apă potabilă și canalizare-epurare, conformarea la cerințele legale pentru sisteme de apă și canalizare din 24 de localități în valoare totală de 1.643 milioane lei, conform contract semnat în decembrie 2019.

Aplicatia de Finanțare a fost transmisă de către Ministerul Fondurilor Europene către serviciile Comisiei Europene și aprobată la mijlocul anului 2022. Documentația proiectului a fost revizuită conform cerințelor Jaspers, revizie care include și etapizarea financiară a lucrărilor din cadrul POIM pe cele 2 perioade de programare 2014-2020 (53%) și 2021 - 2027 (47%).

Pentru asigurarea finanțării proprii, Compania de Apă și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit în valoare de 20 mil. euro.

Situația contractelor POIM la 31.12.2023 este următoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractării sau executiei
1	CL 1 Rețele de alimentare cu apă în localitatea Buzău și canalizare în loc. Buzău	In executie progres fizic 23%
2	CL 2 Rețele de canalizare în localitățile: 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 Buzău.	In executie, progres fizic 4,07%
3	CL 3 Rețele de canalizare în localitățile: Sapoca, Matești, Cernatești, Zarnesti de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	In executie, progres fizic 4,5%
4	CL 4 Rețele de canalizare în localitățile: Cislau, Baraști, Scarisoara, Gura Bascii, Puiestii de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca și Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti și Coltu Pietrii și bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat	In proiectare

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 executie, progres fizic 25,5%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvinii si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvinii, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In executie, progres fizic 60%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	Semnat la data de 27.12.2023
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperești, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvinii, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	In evaluare
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.	Semnat 12.01.2024
10	CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Vici, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea I.Upului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Vici, Maruntisu, Poienile si Muscel.	Semnat 15.01.2024
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 98%
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 10,20%
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 evaluare

Din cele 13 contracte 11 sunt in derulare iar in perioada urmatoare vor fi semnate si celelalte contracte. Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene a emis Ordinul nr. 6177/20.12.2023 privind aprobarea Ghidului Solicitantului – Conditii de accesare a finantarii pentru proiectele de apa si apa uzata etapizate, finantate in cadrul Programului Dezvoltare Durabila (PDD) 2021-2027. Urmare acestui Ordin, Compania de Apa a transmis in data de 27.12.2023 solicitarea pentru etapizarea proiectului, astfel incat, lucrarile executate si care vor fi decontate dupa data de 31.12.2023 vor fi finantate prin PDD 2021 - 2027. In acest sens va fi semnat un act aditional la Contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in care se va preciza valoarea totala a proiectului (incheiat la 31.12.2023 si finantat prin POIM) pentru Etapa I.

In perioada urmatoare se va semna un nou Contract de finantare pentru Etapa a II-a ce va fi finantat prin PDD.

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-PDD, 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 anii 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 2023, 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 2023 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 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economiei la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia nefinanciara Ordin Nr. 1938/2016 si 1239/2021 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 2023**

A. Declaratie nefinanciara conform ORDIN MF 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 2023, 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. 175/03.03.2023), prin care a fost autorizata sa exploateze sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare din aria de operare. Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023.

In exercitiul financiar al anului 2023 numarul mediu de salariati a fost de 660.

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 2023, 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, Calvini, 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 importantei 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 și transpunerea lor în obiective specifice la nivelurile și funcțiile relevante din cadrul societății;
- atingerea obiectivelor într-un mod economic, eficient și eficace, respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului, protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- implicarea angajaților pentru asigurarea serviciilor de înaltă calitate și satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților și ale tuturor părților interesate, îmbunătățirea continuă a performanțelor;
- stabilirea unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor și oportunităților din cadrul societății, într-o manieră sistematică, transparentă și credibilă.
- control adecvat al proceselor în vederea prevenirii poluării mediului și asigurării securității și sănătății în muncă.

Misiune

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

Valori

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

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

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

Resursa umană. Pentru a fi performanți ca societate, avem nevoie de oameni bine pregătiți, de aceea Compania are un program de pregătire și instruire profesională continuă, 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 Apa SA 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%). Proiectul POIM a fost etapizat pe perioade și surse de finanțare astfel: etapa I 2014-2020 53% finanțare POIM și etapa II 2021-2027 47% finanțare PDD.

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 și c) Rezultatele politicilor aplicate

Pe parcursul anului 2023, 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 Calitatii conform SR EN ISO 9001:2015:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici;
- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul Calitate-Siguranța Alimentului-Mediu-Sănătate și Securitate 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 esențial realizarea unui echilibru între mediu, societate și economie pentru a îndeplini nevoile prezente fără a compromite capacitatea generațiilor viitoare de a-și îndeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizația să adopte o abordare sistematică a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la sustenabilitatea pilonului de mediu și a îndeplinirii a obligațiilor de conformare la cerințele de mediu.

Compania îndeplinește cerințele impuse prin legislația în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanți a apelor uzate industriale și orașenești la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare ale localităților și direct în stațiile de epurare; Norme Tehnice NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate orașenești) 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 si meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face in Statiile de epurare existente prin procedee mecanice si biologice, rezultand namol. La randul lui, namolul este tratat prin fermentare anaeroba si deshidratare dupa care este depus in depozitul ecologic. Statiile de epurare au fost retehnologizate printr-un program finantat 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 agreate de catre consumatori si de autoritatile de reglementare in domeniu.

5. SR ISO 45001:2018 Sisteme de management al sanatatii si securitatii 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 2023, au fost alocate si consumate fonduri in valoare de 375.931 lei pentru asigurarea realizarii masurilor tehnice si organizatorice de securitate si sanatate in munca in vederea desfasurarii activitatii lucratorelor in conditii de siguranta si igiena. Deasemenea, in anul 2023 a fost actualizata componenta Comitetului de Securitate si Sanatate in Munca, pentru realizarea 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 guverneaza activitatea de prevenire si protectie si in concordanta cu politica integrata de calitate, mediu, securitate si sanatate in munca, in vederea prevenirii producerii evenimentelor (accidentelor de munca si imbolnavirilor profesionale) la locurile de munca, au fost implementate masuri pentru:

- tinerea sub control a riscurilor privind sanatatea si securitatea angajatilor;
- instruirea, constientizarea si responsabilizarea tuturor angajatilor Companiei cu privire la obligatiile lor individuale in domeniul calitatii, mediului, securitatii si sanatatii in munca;

In anul 2023 s-au desfasurat, urmatoarele activitati in domeniul securitatii si sanatatii in munca:

- au fost elaborate tematici pentru toate fazele de instruire si planurile de instruire periodica pentru toate locurile de munca din cadrul Companiei;

- au fost stabilite atributiile si responsabilitatile in domeniul securitatii si sanatatii in munca ce revin fiecarui lucrator din cadrul Companiei;

- s-a întocmit și asigurat necesarul de echipament individual de protecție, materiale igienico-sanitare, apă minerală pentru perioadele cu temperaturi extreme și 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 luate măsuri pentru asigurarea semnalizării de securitate și/sau de sănătate la locurile de muncă;
- pentru asigurarea protecției lucrătorilor împotriva riscurilor legate de prezența agenților chimici au fost efectuate determinări de noxe profesionale, rezultatul măsurătorilor încadrându-se în limitele prevăzute de normativele legale în vigoare;
- au fost efectuate verificări la echipamentele de protecție și la instalațiile de detecție semnalizare și alarmare incendiu;
- au fost actualizate 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.

Toate acțiunile întreprinse privind promovarea îmbunătățirii securității și sănătății în munca 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.

6. SA 8000:2014 Sistemul de Management al Responsabilității Sociale

Compania de Apă S.A. Buzău are implementat un Sistem de Management al Responsabilității Sociale, conform cu cerințele Standardului Internațional SA8000:2014, prin care se asigură respectarea drepturilor angajaților, ameliorarea condițiilor de muncă, dar și relații mai bune cu comunitatea și alte părți interesate din exterior.

În perioada de raportare, a avut loc auditul extern de recertificare, în luna aprilie 2023. În urma auditării externe de către echipa de audit IQNet Ltd, nu au fost identificate neconformități, conform raportului de audit. IQNet Ltd a eliberat Certificatul SA8000:2014 valabil în perioada 15.09.2023 – 14.09.2026.

Declarația de Politică în Domeniul Responsabilității Sociale, asumată de Directorul General în data 30.01.2023, cuprinde angajamente de conformare cu cerințele 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 procedeaza la niciun fel de retineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajatilor - in scopul de a-i forta sa continue sa lucreze pentru organizatie. Prin Regulamentul Intern, revizuit si aprobat in sedinta Consiliului de Administratie din data de 22.02.2023, este prevazut dreptul angajatilor de a parasii spatiile de la locul de munca dupa terminarea zilei normale de lucru, precum si acela de a inceta raporturile de munca cu compania, din proprie initiativa, cu conditia acordarii unui preaviz, dupa caz.

3. Sanatate si securitate

Compania asigura cadrul organizatoric si mijloacele necesare (materiale si umane) in vederea prevenirii riscurilor profesionale, protectia sanatatii si securitatea lucratorilor, diminuarea si/sau eliminarea factorilor de risc de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea, informarea si consultarea lucratorilor. La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie (SIPP) in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca.

Compania are incheiat un contract de prestari servicii in domeniile "securitatea si sanatatea muncii" si "situatii de urgenta (aparare impotriva incendiilor si protectie civila)" cu firma externa autorizata EVAL SAFETY S.R.L. Echipamentul individual de protectie este asigurat gratuit salariatilor in conformitate cu Normativul intern de acordare a echipamentului individual de protectie aprobat de Comitetul de Securitate si Sanatate in Munca.

4. Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva

In cadrul Companiei sunt respectate cerintele legale cu privire la dreptul de libertatea de asociere si dialog social, aproximativ 71% dintre angajati fiind membri ai "Sindicatului Liber Apa-Canal Buzau", sindicat reprezentativ. In cadrul companiei functioneaza si Sindicatul "Solidaritatea 2018", care numara aproximativ 6% din totalul salariatilor. Reprezentantii sindicatului au acces liber in toate locurile de munca si nu sunt discriminati datorita functiei lor.

Contractul Colectiv de Munca negociat cu sindicatul reprezentativ este valabil in perioada 30.06.2023 - 30.06.2025 si este inregistrat in Registrul Unic de Evidenta al Inspectorului Teritorial de Munca Buzau la nr.204 din data de 28.06.2023.

5. Discriminarea

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

6. Practici disciplinare

In anul 2023 au fost formulate 14 solicitari de cercetare disciplinara, solutionate astfel: 8 (opt) avertismente scrise, 2 (doua) cu penalizare 5% pe 2 luni, 1 (una) cu penalizare 10% pe 2 luni, 1 (una) cu penalizare 5% pe 1 luna, 2 (doua) 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. 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.

Pentru salariatii angajati cu norma intreaga, durata normala a timpului de munca este de 8 ore pe zi si de 40 de ore pe saptamana. Repausul saptamanal este de 48 de ore consecutive, de regula sambata si duminica. Fac exceptie cazurile in care activitatea se desfasoara in ture/turnus, la care timpul de lucru se repartizeaza zilnic, in toate zilele saptamanii, pe baza de grafice intocmite de sefi locurilor de munca.

8. Salarizare

In 2023, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 4.010 lei cu data de 01 mai, 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 35 lei din luna octombrie, 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. 43/02.03.2023, 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.

d) Principalele riscuri legate de modelul de afacere si politicile adoptate care decurg din operatiunile Companiei de Apa SA Buzau

Sistemului de Control Intern Managerial

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

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

Politica de management al riscului este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare, tratare si control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice, pentru a se asigura ca

acestea sunt reduse la un nivel acceptabil, care nu 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 constatari:

- 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.

e) indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității.

Compania fundamentează, stabilește și monitorizează indicatori de performanță nefinanciară specifici activității cum ar fi:

- Număr reclamații rezolvate privind avariile pe rețea;
- Asigurarea continuității serviciului la nivelul contractual;
- Ducerea la îndeplinire a deciziilor Consiliului de Administrație;
- Ducere la îndeplinire a hotărârilor AGA;
- Evaluarea în termenul legal a activității directorilor;
- Intocmirea rapoartelor trimestriale și transmiterea lor către Consiliul de Administrație;



- Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari;
- Gradul de satisfacere a clientilor;
- Asigurarea calitatii serviciilor prestate;
- Gradul de acoperire cu servicii in aria de operare;
- Gradul de transparenta si comunicare;
- Reducerea timpilor de raspuns la solicitarile clientilor;
- Optimizarea timpilor de interventii la retele;

In functie de specificul activitatii sectoarelor de activitate monitorizarea indicatorilor este permanenta si a devenit o activitate curenta a Companiei.

B. Declaratie nefinanciara conform ORDIN MF Nr. 1239/2021 privind modificarea si completarea OMFP nr.1802/2014 de aprobare a Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Baza legala: art 492.7 -Entitatile prevazute la pct.492.1 (**depăşesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați**) includ, de asemenea, în declaratia nefinanciara informatiile prevazute la Transparenta întreprinderilor in declaratiile nefinanciare - art.8 din Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European si al Consiliului din 18 iunie 2020 privind instituirea unui cadru care sa faciliteze investitiile durabile si de modificare a Regulamentului (UE) 2019/2088, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene , seria L, nr.198 din data de 22.06.2020. Art. 8 din Regulament (UE) 2020/852 ...”orice întreprindere care face obiectul unei obligatii de a publica informatii nefinanciare include in declaratia sa informatii cu privire la modul si masura in care activitatile sunt asociate cu activitati economice care se califica drept **durabile din punct de vedere al mediului** in temeiul articolelor 3 si 9 din Regulament”.

Compania la 31.12.2023 depaseste numarul mediu de 500 salariatii si raporteaza prin declaratia nefinanciara date referitoare la cerintele din Regulamentul UE 2020/852, astfel:

1. In temeiul art. 3 din Regulament privitor la – Criterii pentru activitati economice durabile din punct de vedere al mediului, mentionam ca toate investitiile prin POIM , PDD sau proprii: a. Contribuie in mod substantial la unul sau mai multe dintre obiectivele de mediu prevazute la art.9; b. Nu prejudiciaza in mod semnificativ nici unul dintre obiectivele prevazute la art.9; c. Investitiile sunt efectuate in conformitate cu garantiile minime prevazute la art.18; d. Investitia respecta criteriile tehnice de examinare care au fost stabilite de Comisie;
2. In temeiul art. 9 din Regulament privitor la Obiectivele de mediu – mentionam ca activitatea economica a Companiei de Apa SA Buzau cod principal CAEN 3600- Captarea, tratarea si distributia apei - precum si alte activitati economice conexe acestui cod de activitate contribuie la realizarea obiectivelor de mediu:
 - a. atenuarea schimbarilor climatice prin: stabilizarea concentratiilor de gaze cu efect de sera in atmosfera la un nivel cat mai scazut si pe termen lung;
 - b. adaptarea la schimbarile climatice prin: includerea de solutii care sa reduca efectul negativ al climatului actual si cel viitor, prevenirea si reducerea efectului negativ specific sau potential;
 - c. utilizarea durabila si protectia resurselor de apa si a celor marine prin: exploatarea rationala a resurselor de apa potabile, reducerea pierderilor de orice fel, furnizarea de apa potabila corespunzatoare consumului uman, protejarea mediului impotriva efectelor negative ale deversarilor de ape reziduale, colectarea, tratarea si deversarea apelor reziduale conform normelor de mediu;
 - d. tranzitia catre o economie circulara prin: prevenirea generarii de deseuri, reutilizarea si reciclarea lor, reducerea consumurilor de materiale, repararea, modernizarea si reutilizarea

- unor produse, prelungirea utilizării unor produse, evitarea și reducerea generării de deșeurile de orice fel;
- e. prevenirea și controlul poluării prin: prevenirea și reducerea emisiilor de poluanți, îmbunătățirea calitatii aerului, a apei și a solului, prevenirea sau reducerea efectului negativ al producției, curățarea deșeurilor;
 - f. protecția și refacerea biodiversității și a ecosistemelor prin: protejarea, conservarea sau refacerea biodiversității și protecția ecosistemelor care sunt în condiție bună, prevenirea deteriorării naturii și a biodiversității.

Compania respecta cerințele legislației în vigoare privitoare la realizarea obiectivelor de mediu și aplică orice măsură menită să evite prejudicierea în mod semnificativ a obiectivelor de mediu ținând seama de efectul activității asupra mediului cât și efectul asupra mediului al produselor și serviciilor furnizate de întreaga activitate a Companiei.

Garantarea și transparența implementării obiectivelor de mediu se realizează prin standarde și proceduri specifice activităților Companiei, care se actualizează, adaptează și monitorizează permanent de către compartimentele de specialitate.

Nu s-au înregistrat abateri care să fi afectat realizarea obiectivelor de mediu.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

Hinta Petrus



**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.: 61/26.04.2024

RAPORT ANUAL CU PRIVIRE LA REMUNERAȚIILE ȘI ALTE AVANTAJE ACORDATE ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR ÎN CURSUL ANULUI 2023

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, republicată, cu modif. și complet. ult.*



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. 6228 din 03.03.2023 potrivit Ordinul nr. 175 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, alin. 2 și 3 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare și privește remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar 2023:

„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 2023 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

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 (încetare mandat la cerere începând cu 01.08.2023)
6. Administrator neexecutiv provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

Componența Consiliului de Administrație a suferit o modificare, ca urmare a solicitării dnei. Radu Daniela de încetare la cerere a contractului de mandat, începând cu data de 01.08.2023. Adunarea Generală a Acționarilor a numit un administrator neexecutiv provizoriu prin Hotărârea nr. 5/05.09.2023, în persoana dlui. Pistol Eduard, începând cu data de 06.09.2023.

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, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția contractului de mandat al administratorului provizoriu, încheiat pe o perioadă de 5 luni, sau până la finalizarea procedurii de selecție. În perioada de raportare, administratorul provizoriu și-a exercitat mandatul până la data de 31.12.2023.

În cursul anului 2023 membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 13 ședințe ale Consiliului de Administrație, fiind adoptate un număr de 55 de Decizii, pentru asigurarea administrării Companiei de Apă S.A. Buzău, conform condițiilor contractelor de mandat, prin prezența fizică/metode electronice și/sau buletine de vot prin corespondență, în conformitate cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare a Consiliului de Administrație. Nu s-au înregistrat absențe nemotivate de la ședințele Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2023 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- 01.01.2023-28.03.2023 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 29.03.2023-19.07.2023 – Director General provizoriu: Săvulescu Mariana-Simona;
- 20.07.2023-31.12.2023 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 01.01.2023-31.12.2023 – Director Economic: Văsii Dragomir.

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

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

Ca urmare a demisiei dnei. Radu Daniela, Comitetul de Nominalizare și Remunerare a avut următoarea componență, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 44/18.10.2023:

- Administrator neexecutiv – Dan Cuza
- Administrator provizoriu – Pistol Eduard.

În conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, 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 conformitate cu prevederile contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, inclusiv provizoriu, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă. Indemnizația fixă este stabilită la nivelul de un câștig salarial mediu brut lunar, calculat ca medie pe ultimele 12 luni 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. Administratorul provizoriu a preluat același nivel al remunerației ca restul membrilor Consiliului de Administrație. 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 a fost de 5313 lei brut. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori cheie 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, inclusiv provizoriu, este stabilit la maxim 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță anexați contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile art. 38, alin. 1 din O.U.G. nr. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, 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. Administratorul executiv/Directorul General a beneficiat, în perioada 01.01.2023-19.07.2023, de o componentă fixă de 4,76 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. 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 a fost de 4097 lei brut. În perioada 20.07.2023-31.12.2023 a avut dreptul la o componentă fixă de 4,62 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. 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, a fost de 6050 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță anexați contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, Directorul Economic a beneficiat, în perioada 01.01.2023-19.07.2023 de o componentă fixă de 3,13 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. În perioada 20.07.2023-31.12.2023 a beneficiat de o componentă fixă de 4,52 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. 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, a fost de 5415 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 6 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță anexați contractelor de mandat.

IV. CRITERIILE DE PERFORMANȚĂ CE FUNDAMENTEAZĂ COMPONENTA VARIABILĂ A REMUNERAȚIEI, RAPORTUL DINTRE PERFORMANȚA REALIZATĂ ȘI REMUNERAȚIE

În anul 2023 au fost acordate componentele variabile ale administratorilor și directorilor Companiei reprezentate de indemnizațiile pentru îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță pentru anul 2022.

Pentru administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022 obiectivele și criteriile de performanță 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. Au fost acordate un număr de 7 indemnizații brute lunare/administrator 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). Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi pentru perioada 2018-2022 sunt grupați în 4 categorii:

financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

1. Indicatorii financiari 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%**.

Pentru 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 nefinanciari 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. Au fost acordate un număr de 5 indemnizații brute lunare/administrator pentru un număr de 4 administratori neexecutivi (un administrator este executiv și intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011). Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

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 guvernanța corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, pentru perioada de mandat în care a exercitat și funcția de administrator executiv în mandatul Consiliului de Administrație 2018-2022, Directorul General beneficiază de o componentă anuală variabilă a remunerației pentru îndeplinirea obiectivelor, criteriilor și indicatorilor cheie de performanță stabiliți prin



Hotărârea Adunării Generale a Asociaților A.D.I. "Buzău 2008" nr. 20/23.10.2018 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8/28.11.2018. Au fost acordate un număr de 3,5 indemnizații brute lunare. Indicatorii cheie de performanță ai Directorului General pentru perioada de mandat 01.01.2022-05.08.2022 sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 50% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **111,55%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 25% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **103,68%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **105,52%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 10% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, pentru perioada de mandat în care a exercitat și funcția de administrator executiv în mandatul Consiliului de Administrație 2022-2026, Directorul General beneficiază de o componentă anuală variabilă a remunerației pentru îndeplinirea obiectivelor, criteriilor și indicatorilor cheie de performanță stabiliți prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților A.D.I. "Buzău 2008" nr. 32/02.11.2022 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 12/05.12.2022. Au fost acordate un număr 5 indemnizații brute lunare. Indicatorii cheie de performanță ai Directorului General pentru perioada de mandat 06.08.2022-31.12.2022 sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 50% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **153,12%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 25% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **103,68%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **105,52%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 10% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, pentru perioada în care Directorul Economic a exercitat inclusiv funcția de Director Economic provizoriu (01.01.2022-04.07.2022), perioada în care s-a desfășurat procedura de selecție, aceștia i se



acordă o componentă variabilă, în funcție de gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță, potrivit specificațiilor anexei contractului de mandat. Au fost acordate un număr de 3 indemnizații brute lunare. Indicatorii cheie de performanță ai Directorului Economic sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 50% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **114,21%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **103,19%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **105,46%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, pentru perioada 05.07.2022-31.12.2022, Directorul Economic are dreptul de a primi o indemnizație variabilă anuală, calculată proporțional în funcție de gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari. Au fost acordate un număr de 3 indemnizații brute lunare. Indicatorii cheie de performanță ai Directorului Economic sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 50% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **132,86%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **103,19%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **105,46%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

V. CONSIDERENTELE CE JUSTIFICĂ ORICE SCHEMĂ DE BONUSURI ANUALE SAU AVANTAJE NEBĂNEȘTI, EVENTUALELE SCHEME DE PENSII SUPLIMENTARE SAU ANTICIPATE

În anul 2023 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. Au beneficiat de 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. Suplimentar, în conformitate cu prevederile contractului de mandat, la încheierea mandatului, Directorul General a beneficiat de plata indemnizației de concediu de odihnă pentru zilele neefectuate în perioada executării mandatului.

În anul 2023 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.

VI. 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 2023, 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 - Cuza Dan

Membru: Administrator neexecutiv - Pistol Eduard

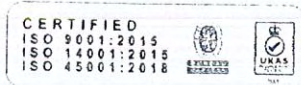




**Compania
de Apă
Buzău**

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.: 62/26.04.2024

**RAPORT ANUAL AL COMITETULUI DE AUDIT
DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AFERENT ANULUI 2023**



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 Apa 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 anul 2023 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență, 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 (încetare mandat la cerere începând cu 01.08.2023)
6. Administrator neexecutiv provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

În cursul anului 2023 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- 01.01.2023-28.03.2023 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 29.03.2023-19.07.2023 – Director General provizoriu: Săvulescu Mariana-Simona;
- 20.07.2023-31.12.2023 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 01.01.2023-31.12.2023 – Director Economic: Văsii Dragomir.

2. Contextul actual

Comitetul de audit reprezintă un concept al guvernantei corporative, ale cărei preocupări esențiale sunt concentrate pe direcția organizării și asigurării bunei funcționări a managementului riscului, controlului intern, auditului intern și a relației cu auditul extern. În cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Audit, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 38/25.08.2022, format din următorii:

- Administrator neexecutiv – Negoită Delia
- Administrator neexecutiv – Radu Daniela.

Ca urmare a demisiei dnei. Radu Daniela, Comitetul de Audit a avut următoarea componență, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 44/18.10.2023:

- Administrator neexecutiv – Negoită Delia
- Administrator provizoriu – Pistol Eduard.



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 2023.

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. Fiindcă, 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 specializat al Consiliului de administrație, conferă drepturile și obligațiile celui ales, asigurate de Managementul general/ Adunarea generală a Acționarilor.

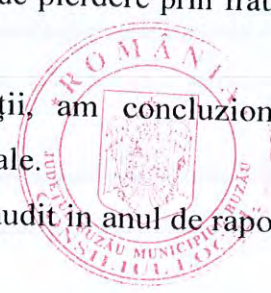
3. Activitatea desfășurată de membrii comitetului de audit

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 societății¹. 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. În ceea ce privește încălcarea normelor și prevederilor Regulamentului Intern, în anul 2023 au fost formulate 14 solicitări de cercetare disciplinara, urmare a cercetărilor acordându-se avertismente pentru 8 salariați, iar pentru un număr de 6 salariați a fost aplicată măsura reducerii salariului. Aplicarea sancțiunilor s-a făcut în conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii.

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.

¹ <https://www.cabuzau.ro/wp-content/uploads/2023/08/cod-de-conduita-etica.pdf>

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 specifice² asigurându-se concordanță 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 2021 a fost demarat proiectul Matricea de Competența 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.

² PP-CSI-DMRU-03 Analiza postului și întocmirea, actualizarea fișei de post

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 tine 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. În anul 2023 au fost identificate 209 obiective și 246 de indicatori de performanță asociați acestora, pentru 30 compartimente de specialitate, cascade către 154 salariați. Din 154 salariați cu obiective stabilite avem 47 salariați cu obiective realizate peste procentul de 100%, 42 salariați cu obiective realizate peste procentul de 90%, 12 salariați cu obiective realizate peste procentul de 80%.

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 acesteia.

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 revizui 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 Apă 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 eficace 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 activității procedurate;
- sunt actualizate în permanență;
- sunt aduse la cunoștința personalului implicat.

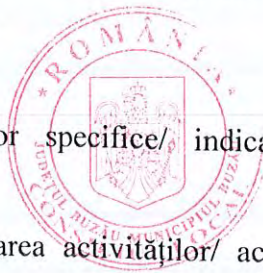
În cursul anului de raportare, la nivelul Companiei de Apă SA Buzău au fost aplicabile un număr de 153 de proceduri pentru activitățile desfășurate în cadrul entității.

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 fisele 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 revizuiți 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 achiziție 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 paralelisme, 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 contabilă și financiară

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 ȘI 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.

Independența auditului intern este asigurată prin subordonarea și raportarea directă la cel mai înalt nivel de conducere.

Misiunile de audit efectuate în cursul anului de raportare au vizat domeniile CFG, precum și domenii specifice activității companiei de Apă (tehnice, Serviciul Laboratoare).

În anul 2023 au fost desfășurate următoarele misiuni de audit, finalizate cu rapoarte, după cum urmează:

- Activitățile specifice centrului de investiții- Departament Lucrări Edilitare.
- Activitățile specifice Sectorului Menținere.
- Evaluarea sistemului de prevenire a corupției- misiune realizată la solicitarea Primăriei Mun. Buzău.
- Activitățile specifice Sectorului Planificare și urmărire Producție
- Controlul și detectarea pierderilor de apă.
- Stadiul implementării sistemului de control intern managerial în cadrul Companiei de Apă Buzău.
- Activitățile specifice Compartimentului Management Integrat.

Alte acțiuni desfășurate la nivelul Compartimentului Audit public intern au constat în acordarea de consiliere în procesele și activitățile desfășurate în cadrul Companiei de Apă Buzău, inclusiv prin participarea la diverse reuniuni ale compartimentelor de specialitate, în vederea îmbunătățirii proceselor desfășurate în Companie.

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 independența auditului intern al societății și s-au asigurat că acesta are resurse suficiente pentru a oferi un nivel corespunzător și de calitate al informației.

O colaborare bună a avut Comitetul de audit și cu auditorul extern al societății.



5. Concluzii

Compartimentul 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 că 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 2023, 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:

Negoîță Delia - administrator neexecutiv

Pistol Eduard - 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 0238.720356/0238.445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 66/15.05.2024

Către: Acționarii Companiei de Apă S.A. Buzău
În atenția: Reprezentanților U.A.T.-urilor în Adunarea Generală a Acționarilor
Ref.: Modificare oră desfășurare ședințe AGOA/AGEA din 30.05.2024

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, prin Președintele Consiliului de Administrație modifică ora de desfășurare a următoarelor ședințe din data de **30.05.2024**:

1. **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.)** de la ora 12:00 se decalează la ora 15:30.
2. **Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (A.G.E.A.)** de la ora 13:00 se decalează la ora 16:30.

În cazul în care adunările nu pot delibera ori lua hotărâri din cauza neîntrunirii cvorumului statutar, cea de a doua ședință a adunărilor se va ține la data și ora stabilită în convocatoare, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi.

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

Hinta Petruș



CLM
15.05.2024



Elena Gabriela Petre

From: Cosmin Raican <Cosmin.Raican@cabuzau.ro>
Sent: miercuri, 15 mai 2024 12:59
To: ghiseu.unic; primarie_rmsarat@primariermsarat.ro; cjbuzau@cjbuzau.ro; primarianehoiu@yahoo.com; primaria.patarlagele@yahoo.com; primariepogoanele@yahoo.com
Cc: A.D.I.BUZAU 2008
Subject: Modificare ora sedinte AGA Compania de Apa S.A. Buzau 30.05.2024
Attachments: Adresă modificare oră ședințe A.G.O.A și A.G.E.A..pdf

ATENȚIE: Acest e-mail provine din afara organizației. Nu faceți clic pe linkuri și nu deschideți atașamente decât dacă recunoașteți expeditorul sau știți despre conținut că este sigur. Nu deschideți fișiere *.exe, *.com, *.cmd sau *.bat din atașamente sau din fișiere arhivă, *.iso sau *.img.

Buna ziua,

Va transmit atasat adresa Consiliului de Administratie al Companiei de Apa S.A. Buzau privind modificarea orei sedintelor Adunarii Generale Ordinare si Extraordinare a Actionarilor Companiei de Apa S.A. Buzau din data de 30.05.2024.

O zi buna.

Răican Cosmin-Alexandru

Manager Departament Guvernanță Corporativă

Secretar Consiliul de Administrație

Mobil: +40 740 562 023

Email : cosmin.raican@cabuzau.ro



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

Compania de Apă S.A. Buzău

Str. Spiru Haret, nr. 6, Buzău

T : 0238.720.356 / Int. 168

Site : www.cabuzau.ro



This email was scanned by Bitdefender

Tipărește acest mesaj doar dacă este absolut necesar. Reciclează și protejează mediul înconjurător!
Print this message only if absolutely necessary. Recycle and protect the environment!

COMPANIA DE APĂ SA BUZĂU, Strada Spiru Haret Nr. 6 Buzău, Telefon +40238 720 356, Fax +40238 445 786, www.cabuzau.ro
Prezentul e-mail (inclusiv orice document atașat) este confidențial și se adresează exclusiv persoanei menționate ca destinatar și/sau altor persoane autorizate să-l primească. Dacă nu sunteți destinatarul acestuia, orice dezvăluire sau copiere a conținutului (inclusiv a documentelor anexate) este

neautorizată și poate fi ilegală. Dacă ați primit acest e-mail dintr-o eroare, ne cerem scuze și vă rugăm să ne anunțați imediat, ca răspuns la mesajul de față și să îl ștergeți apoi din sistemul dumneavoastră. Apreciam asistența dumneavoastră și vă mulțumim. Prelucrăm datele dumneavoastră cu caracter personal cu respectarea prevederilor Regulamentului U.E. 2016/679. Dacă doriți mai multe informații despre modul cum prelucrăm datele dumneavoastră sau doriți să vă exercitați drepturile în legătură cu acestea, vă rugăm să accesați adresa: <http://www.cabuzau.ro/lres/fls/nota-informare-clienti.pdf>



Primaria Municipiului Buzau



24-89719-PBZ

Nr.inreg.: **89719 /PM**

Data inreg.: **15.05.2024**

Ora inreg.: **13:13:29**

Provenienta: **Compania de Apă Buzău**

Telefon:

Adresant: **Primaria Municipiului Buzau**

Adresa: judetul Buzau, municipiul Buzau, Bulevardul Unirii, bl. 8FGH

Cuprins: Adresa MODIFICARE ORA DESFASURARE SEDINTA AGOA/AGEA
30.05.2024

Observatii:

tel. 0238 / 411 015

Primaria Municipiului Buzau

Nr.inreg.: **89719 /PM**

Data inreg.: **15.05.2024**

Ora inreg.: **13:13:29**

Provenienta: **Compania de Apă Buzău**

Telefon:

Adresant: **Primaria Municipiului Buzau**

Adresa: judetul Buzau, municipiul Buzau, Bulevardul Unirii, bl. 8FGH

Cuprins: Adresa MODIFICARE ORA DESFASURARE SEDINTA AGOA/AGEA 30.05.2024

Observatii:

tel. 0238 / 411 015





ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/2007/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345, Fax: 0371 610576 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

HOTĂRÂRE

privind avizarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apa SA Buzău pe anul 2023

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”, întrunită în ședința din data de **30.04.2024**

Având în vedere:

- Adresa Companiei de Apă SA Buzău nr.18193/22.04.2024, înregistrată la A.D.I. „Buzău 2008” sub nr. 209/22.04.2024 privind propunerea de avizare a:
 - Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pe anul 2023
- prevederile art. 17 alin. (2) lit. a) pct. 4 și art. 19 alin. (8) și (9) din Statutul Asociației;
- prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

În temeiul art. 16 alin. (4) coroborat cu art. 20 alin. (1) și (4) din Statutul Asociației,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pe anul 2023, întocmit în baza art. 56 din OUG nr. 109/2011, conform anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

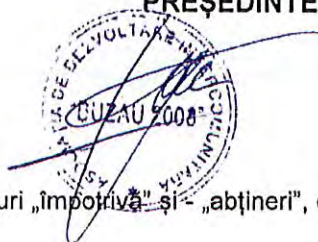
Art. 2. Se avizează descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație al Companiei de Apă SA Buzău pentru perioada încheiată, pe baza Raportului anual al administratorilor.

Art. 3. Urmare avizului A.D.I. „Buzău 2008”, Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apa SA Buzău pe anul 2023 și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație al Companiei de Apă SA Buzău vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor Companiei de Apă SA Buzău.

Art. 4. Prezenta hotărâre se va comunica tuturor membrilor asociați A.D.I. „Buzău 2008” și Operatorului Regional - Compania de Apă SA Buzău.

Nr. 13 / 30.04.2024
Buzău

Constantin Toma
PREȘEDINTE



Hotărârea a fost adoptată cu 43 voturi „pentru”, - voturi „împotriva” și - „abțineri”, din numărul de 43 de participanți, dintr-un total de 53 membri asociați.

RAPORT ANUAL

ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE

LA COMPANIA DE APA SA BUZAU

pentru exercitiul financiar 2023

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 executive

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 2023.

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. 6228 din 03.03.2023 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 175 din 03.03.2023 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 si a legislatiei specifice in vigoare.

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2023, 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 2023 aria de operare a companiei s-a extins din satul Spataru si in satul Costesti din UAT Costesti, cu serviciul de apa.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 262.458 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la retea cu apa de 96,87%;
- Canalizare: cu 167.681 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respectiv un grad de conectare la retea de canalizare-epurare de 95,91%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 57.943; conventii locatari bloc - persoane fizice: 17.843; contracte persoane juridice: 3.778; 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 reseaua de alimentare in anul 2023 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.225.865 mc din care 92,4% apa din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri si 7,6% 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 retelelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de repompare si hidrofor.

Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie 1.684,5 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 104 buc;
- Bransamente total 65.123 bucati din care la populatie 93,8% si 6,2% la persoane juridice cu un grad de contorizare pe total Companie de 99.8%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.690.639 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 reseaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2023 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 452,5 km;
- Racorduri de canalizare peste 25.503 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) a fost de 9.110.463 mc.

1.3. 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 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 salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarie 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 si a duratei acestora;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii.

3.1. Consiliul de administratie

Consiliul de Administratie este format din 5 membri administratori din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie in anul 2023 a fost 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 2023, componenta a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

In anul 2023 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar sau ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 55 de 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 2023 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conducerea executiva a fost selectata conform OUG 109/2011 in anul 2022 pentru mandatul directorului economic si in anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioada de 4 ani. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus in termen 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;

Indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor si conducerii executive si criteriile de performanta, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizati odata cu varianta aprobata de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2023 indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali au fost stabiliti odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 si sunt realizati astfel:

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2023	Realizat 2023	%	Da/Nu
A	ICP financiari		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,38	138,0	Realizat
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,01:1,0	223,8	Realizat
3	Gradul de incasare al creantelor-calculat conform contract BERD-POIM, art.5.11	Incasari de la clienti/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	96,9	102,0	Realizat
4	Rambursarea: creditului /BERD/creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul de stat, asigurarilor sociale achitare in termenul legal (zileintarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	204	211	103,4	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	909	104,1	Realizat
B	ICP operationali							
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate /nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	Kw/mc	1,10	1,03	106,4	Realizat
10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore functionare /nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95,0	97,46	102,6	Realizat
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabila livrata/nr mediu de salariat	DE	Mc/sal	12.999	13.168	101,3	Realizat
C	ICP orientate catre servicii publice							
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	99,83	110,9	Realizat
13	Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori	DE	%	98,0	98,62	100,6	Realizat

		cu contracte in anul curent *100						
D	ICP privind guvernanta corporativa							
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Adm.	Trimestrial – (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de Administratie	Anual- (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
16	Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari	Semestrial/Anual	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat

*CA-consiliul de administratie, DG-director general, DE-director economic

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, toti indicatorii asumati.

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 si alte Contracte de finantare incheiate in anul 2023. Implementarii programelor de investitii este in curs si sunt in termen.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2023 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 101,35 %.

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

	Activitatea		Val.productie 2023		%
			programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	71.803.313	70.694.895	98.45
2	Canalizare-epurare	lei	52.974.053	54.474.179	102.83
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	402.750	440.624	109.40
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	250.470	265.141	105.85
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	12.282	16.433	133.79
6	Diverse –apa, canalizare	lei	1.850.000	3.121.022	168.70
	Total productie- prestatie	lei	127.292.868	129.012.294	101,35

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2023 sunt:

	Activitatea		Productie 2023		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.735.000	8.690.639	-44.361	99,5
2	Canalizare-epurare	mc	8.811.600	9.110.463	298.863	103.4
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	225.000	246.1458	21.158	109.4

4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	455.400	482.400	27.000	105.9
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	17.800	23.828	6.028	133.9
	Total	mc	18.244.800	18.553.488	308.688	101.7

Planul de productie la produsul apa potabila in unitati valorice si fizice a fost influentata de lipsa apei din unele foraje ce a dus la furnizarea apei potabile cu program in unele localitati (Naieni, Grebanu, Viperesti, Patarlagele,).

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 9 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 2023 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 677 mii lei si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperesti, Cozieni, Magura si Valea Salciei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 168,70% 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 2023 numai 7 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti si Siriu au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - realizate la data de 31 decembrie 2023:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	137.300	139.214	101.4
2	Venituri financiare	Mii lei	100	567	567.9
	Total venituri	Mii lei	137.400	139.781	101.7

Veniturile din exploatare si financiare realizate sunt mai mari cu 2.382 mii lei cu depasiri mai importante la diverse apa -canal si diverse si nerealizari la serviciile de apa/canal si venituri din productia de imobilizari propuse a se realiza in regie proprie. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea autorizatiilor de construire, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei investitiilor.

Cifra de afaceri fata de anul 2022 a crescut cu 25,08%, de la 95.752 mii lei la 119.770 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 si POIM.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2023:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	49.785	46.888	94.2
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	16.469	16.563	100.6
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	14.937	15.029	100.6
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	54.061	52.300	96.7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	51.686	49.868	96.7
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	8.485	9.468	111.6
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	7.121	8.480	119.1
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	128.800	125.219	97.2
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.500	1.897	126.5

Cheltuieli totale	mii lei	130.300	127.116	97.6
Numar mediu personal la finele anului	nr	672	660	98.2
Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	204	211	103.2
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	948	909	104.2

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 salarială este de 96,7%, iar numărul mediu de salariați la sfârșitul anului a fost de 98,2% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor și cheltuielilor de exploatare și totale a înregistrat o corelație de echilibru financiar în sensul că indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 97,6% mai mic decât indicele de realizare de 101.7% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.897 mii lei cu o pondere de 1.4% 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 97,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se referă la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 27.8%, cheltuieli cu materiale consumabile 91,9%, cheltuieli cu comisioanele și onorariul 59.6%, cheltuieli de protocol-reclama și publicitate 52,4%, cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane 19,3%, , cheltuieli cu serviciile executate de terți 90,8%, etc.. Economia de 2.628 mii lei la cheltuielile cu obiectele de inventar (contori-cca 7.500 buc rand 36 din execuție de numai 27,8%) și a altor cheltuieli conexe montării acestora se datorează faptului că cheltuiala estimată inițial în bvc din surse proprii a fost finanțată ulterior din surse nerambursabile- POIM -digitalizare, conform proiectului Creșterea gradului de digitalizare a infrastructurii de apă la nivelul operatorului regional CAB în vederea eficientizării consumului de apă în municipiul Buzău. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentată în anexa 2 execuția bvc 2023.

În execuția 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. Menționăm 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 scadenței. 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 silită sau de judecată, reorganizare, insolvență sau faliment și asociații de proprietari cu litigii interne și întârzieri mari. O parte din aceștia au achitat restanțele la începutul anului 2024 iar restul sunt monitorizați aplicându-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare în judecată, executare silită, debransare, etc, pentru a nu se înregistra prescriere de sume. La

sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 30 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold inregistrat in evidentele noastre de 681 mii lei.

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

Rd	Denumirea cheltuielii		Realizat	Pondere
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	52.300	41.1
37	Energia si apa cumparata	mii lei	15.124	11.9
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	15.029	11.8
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.693	7.6
120	Amortizarea	mii lei	8.480	6.7
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	6.075	4.8
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.897	1.5
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.479	1.1
66	Cheltuieli postale si telecomunicatii	mii lei	1.445	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terti	mii lei	1.108	0.9
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.012	0.8
121	Cheltuieli cu provizioanel	Mii lei	651	0.5
44	Prime asigurare	mii lei	602	0.5
69	Cheltuieli de paza	Mii lei	527	0.4
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	11.694	9.3
	Cheltuieli totale	mii lei	127.116	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 77 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2023 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	137.300	139.214	100.0
Venituri financiare	mii lei	100	567	567.0
Total venituri	mii lei	137.400	139.781	101.7
Cheltuieli de exploatare	mii lei	128.800	125.219	97.2
Cheltuieli financiare	mii lei	1.500	1.897	126.5
Total cheltuieli	mii lei	130.300	127.116	97.6
Rezultatul brut-din care:	mii lei	7.100	12.665	178.4
-din exploatare	mii lei	8.500	13.995	197.1
-din activ.financiara	mii lei	-1.400	-1.330	94.9
Impozit pe profit	mii lei	1.088	2.092	192.2
Rezultat net (profit)	mii lei	6.012	10.573	175.8

Nivelul veniturilor totale realizate de 100.0% si nivelul de 97.6% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut cu 178,4% mai mare fata de cel planificat. In anul 2023 profitul brut realizat a fost cu 5.565 lei mai mare decat cel estimat. Economia cea mai mare s-a realizat la cheltuielile cu obiectele de inventar (contori- cca 7.500 buc rand 36 din executie de numai 27,8%) si a altor cheltuieli conexe. si se datoreaza faptului ca cheltuiala estimata initial in buc din surse proprii a fost finantata

ulterior din surse nerambursabile- POIM -digitalizare. Proiectul s-a implementat integral la termenul mentionat in contractual de finantare, respectiv 31.12.2023. Aceasta economie nu se va mai putea face si in anul 2024; ultima transa de contori din strategia de contorizare se va face ca cheltuiala din surse proprii.

In anul 2023, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 12.666 mii lei cu 5.565 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 13.995 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 1.330 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 10.573 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirile 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 ai serviciului stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 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		Plan	Realizat	%	Obs
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	%	22.25	26.94	121.1	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	1.00	1.38	138.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	48	135.4	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajatPD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati	nr.	367	398	108.4	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata: AN=Prod. apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.46	28.92	105.1	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro /loc uitor	1.258	627	49.8	Nerealizat

Activitatile operationale si financiare sunt permanent monitorizate pentru ca indicatorii de performanta sa fie realizati si sa mentina permanent un nivel rezonabil de functionare si eficienta a tuturor sistemelor de apa potabile si canalizare/epurare din aria de operare. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea tuturor investitiilor din proiectul POIM conform programarii initiale si neatingerea unui progres important in executie, intarzieri la evaluare si contractare lucrari.

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:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	3.99	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	96.9	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.01	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 74%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-au facut trageri in procent de 48%, restituirea acestui imprumut incepe din anul 2024. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2023	Sold 31.12.2023	Ramas de rambursat	Scaden ta
1	Linie de credit BT	lei	7.000.000	mai 2022	3.317.185	5.714.628	5.714.628	2024
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing Plati leasing	2.135.861 1.337.669	2.450.139	3.248.331	3.248.331	2026
2	Total lei				6.613.324	8.962.959	8.892.959	
3	Credit BERD1- POS -tras	E	10.000.000	martie 2015	3.663.549	2.616.820	2.616.820	2026
4	Credit BERD2- POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	500.000	8.000.000	8.000.000	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	2.516.383	2.055.531	2.055.531	2028
6	Total euro		39.908.114		6.679.932	12.672.351	12.672.351	
7	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9746		33.048.295	63.039.877	63.039.877	
8	Total lei				39.211.619	72.002.836	72.002.836	

In anul 2023 Compania a reinnoit linia de credit de 4.000.000 lei si a suplimentat cu 3.000.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor de energie electrica unde o factura a fost de peste un million de euro si a altor plati tot mai mari a achizitiilor urmare a cresterii fara precedent a preturilor. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 2.135 mii lei, avand in vigoare 23 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 2023 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2022	31.12.2023	%
A	Active imobilizate, total,	123.971.042	241.656.811	194.9
B	Active circulante, total, din care:	63.052.670	50.309.207	79.8
	-Stocuri minus provizioane	886.964	924.576	104.2
	-Creante comerciale	13.581.807	18.249.284	134.4
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	46.110.066	28.739.355	62.3
C	Cheltuieli in avans	99.767	137.633	138.0
D	Total datorii, din care:	28.142.282	36.637.937	130.2
	-Sume datorate institutiilor de credit	9.088.433	9.930.184	109.3
	-Datorii comerciale- furnizori	13.036.256	12.762.153	97.9
	-Alte datorii sub 1 an	5.374.078	13.945.600	259.5
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	29.458.697	2.598.577	8.8
F	TOTAL ACTIVE minus DATORII	153.430.739	244.255.387	159.2
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	16.961.376	52.411.848	309.0
H	Provizioane	3.174.076	4.168.959	131.3
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	129.624.467	182.668.899	140.9

J	Capital si rezerve total, din care:	9.159.092	16.166.259	176.5
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	939.654	938.101	99.8
	-Rezultatul exercitiului (profit)	4.038.404	10.572.878	261.8

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/descrasteri ale unor categorii de active/pasive in functie de marimea si dinamica proceselor si activitatilor economice desfasurate, astfel:

- cresterea: imobilizarilor corporale in curs de executie (investitii in curs POIM), a creantelor comerciale – urmare a cresterii valorii prestatilor, datoriilor din imprumuturi si comerciale (furnizori), a subventiilor pentru investitii pana la un an, a provizioanelor, etc;
- scaderea: disponibilitatilor banesti – plati POIM, credite, investitii, a activelor nete. Dividendele aprobate in anul 2023 ca sursa a fondului IID de 4.038 mii lei au fost integral virate. Nu inregistram datorii restante.
- Mentinerea la acelasi nivel: a capitalului social si a rezervelor legale.

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

Gradul de realizare a surselor de investitii formate din surse proprii si finantari nerambursabile precum si a cheltuielilor de investitii au un grad redus de realizare din cauza intarzierii finalizarii incheierii contractelor de lucrari si a inceperii executarii acestora. La sfarsitul anului erau semnate un numar de 9 contracte din 13 cu grade de progres fizic si valoric cuprins intre 0 si 60%, 2 pregatite de semnat si 2 in evaluare.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 4.181 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.986 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 2.136 mii lei pentru 17 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 75.2%. Unele 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 5-8 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras suma de 8.000 mii euro, pentru plata contravalorii lucrarilor executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 26.404 mii lei pentru: un numar de 140 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 16.762 mii lei, 1.879 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si BEI in valoare de 7.763 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 unu-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. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 6.075 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, hidrofoare, etc. Reparatii 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 si se fac de echipa de mentenanta de la

nivelul Companiei precum si echipele de mentenanta si de intretinere de la nivelul fiecarui punct de lucru.

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 sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- 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 gospodarirea 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 gospodarirea 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 gospodarirea 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;
- Inventarierea masurilor preventive si a indicatorilor de evaluare;
- Raportarea privind implementarea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 1269/2021.

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

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementărilor în vigoare prevăzute de Ordonanța 7/2023 a calitatii apei potabile și HG 188/2002 modificată și completată de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind condițiile de descărcare în mediul acvatic a apelor uzate, a Contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și a Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în cadrul companiei funcționează Departamentul Laboratoare care, prin cele două laboratoare de analize apă potabilă și analize apă uzată, monitorizează parametrii impuși prin legislația aplicabilă atât în ceea ce privește apa începând de la captare (apă brută) până la consumatori (apă potabilă) precum și calitatea apelor uzate evacuate de agenții economici în rețelele publice de canalizare, intrarea în stațiile de epurare și evacuarea în emisari.

Monitorizarea operațională a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizată de Departamentul Laboratoare conform programelor de monitorizare operațională avizate de DSP Buzău pentru parametrii impuși prin Ordonanța 7/2023 cu modificările și completările ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevăzută de Ordonanța 7/2023, a calitatii apei potabile, este realizată în baza Contractului anual de către Direcția de Sănătate Publică Buzău, iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate și alți parametri necuprinși în autorizația Companiei este realizată în laboratoare externe înregistrate/acreditate.

Programele de monitorizare a evacuarilor din stațiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administrația Bazinală de Apă Buzău Ialomița sau Siret.

Laboratoarele de apă potabilă și apă uzată sunt acreditate RENAR conform certificat LI 1043/14.11.2014, reînnoit în noiembrie 2022 în baza referențialului SR EN ISO 17025/2018.

Anual, cele două laboratoare sunt evaluate de RENAR pentru a dovedi menținerea competenței implicit documentația implementată în conformitate cu cerințele SR EN ISO 17025/2018 (atât din punct de vedere tehnic cât și din punct de vedere al cerințelor de management) precum și pentru verificarea respectării cerințelor politicilor RENAR. Ultimul raport de evaluare a fost emis fără neconformități.

Laboratorul de analize apă potabilă este înregistrat la Ministerul Sănătății sub certificat nr. 479/10.03.2022, următoarea reevaluare în vederea obținerii înregistrării pentru perioada 2024-2026 este în curs .

În cadrul Departamentului Laboratoare se regăsește și Laboratorul de Verificări Metrologice, autorizat pentru verificări de contori cu DN între 15-40, laborator autorizat conform cerințelor SR EN ISO 17025/2018, autorizație nr. 043-22/30.08.2022 emisă de BRML.

Cu toate că activitatea desfășurată a fost în conformitate cu obligațiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu și SSM în ceea ce privește calitatea apei potabile în unele sisteme de apă –Padina, Viperesti, Puiești, Chilii, Movila Banului, Ciuta și parțial subsisteme din Calvini, concentrațiile unor parametri de calitate nu se pot încadra în limitele avizate de Ordonanța 7/2023. Pentru aceste sisteme s-au propus investiții considerabile, dar din lipsa de ofertanți nu au putut fi realizate încă. Se vor cauta alte soluții tehnice și tehnologice pentru conformare și respectarea condițiilor contractuale.

Si în anul 2023 în aria de operare a sistemelor de apă neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuală de reducere a valorii facturii, până la conformarea calitativă a acestora.

6.3. Alte forme de control

Auditul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activităților pentru a realiza obiectivele asumate și vizază:

- asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor și deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea și detectarea eventualelor fraude și nereguli contabile și financiare;
- consistența și fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern și extern;
- asigurarea integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;

- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

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

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectuează conform programului de activitate anual și se încheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunică celor implicați în vederea conformării activității la cerințele legale și manageriale.

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

În cursul anului 2023, activitățile companiei au fost supuse unui număr de 16 acțiuni de control din partea OPC(1), ISU (1), ANAF -verificări CIP fonduri UE (11), ANCOM (1), DSP (1) și DGAMC-ANAF (1).

Nu s-au înregistrat abateri și neconformități care să afecteze activitățile Companiei.

În perioada 01.01-31.12.2023 nu au fost încheiate acte juridice în condițiile alin 1 și 3 art. 52 din OUG 109/2011. (Tranzacții mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri încheiate între companie și administratori, directori, salariați, acționari sau societăți controlate de acestia.)

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

Compania de Apă Buzău are în derulare Contractul de Finanțare nr. 301/23.12.2019, încheiat între Compania de Apă Buzău (CAB), Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

Lucrările de investiții din POIM urmăresc în principal extinderea, reabilitarea și modernizarea rețelilor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau îmbunătățirea calității serviciului de alimentare cu apă potabilă și canalizare-epurare, conformarea la cerințele legale pentru sisteme de apă și canalizare din 24 de localități în valoare totală de 1.643 milioane lei, conform contract semnat în decembrie 2019.

Aplicația de Finanțare a fost transmisă de către Ministerul Fondurilor Europene către serviciile Comisiei Europene și aprobată la mijlocul anului 2022. Documentația proiectului a fost revizuită conform cerințelor Jaspers, revizie care include și etapizarea financiară a lucrărilor din cadrul POIM pe cele 2 perioade de programare 2014-2020 (53%) și 2021 - 2027 (47%).

Pentru asigurarea finanțării proprii, Compania de Apă și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit în valoare de 20 mil. euro.

Situația contractelor POIM la 31.12.2023 este următoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractării sau execuției
1	CL 1 Rețele de alimentare cu apă în localitatea Buzău și canalizare în loc. Buzău	In execuție progres fizic 23%
2	CL 2 Rețele de canalizare în localitățile: 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 Buzău.	In executie, progres fizic 4,07%
3	CL 3 Rețele de canalizare în localitățile: 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 executie, progres fizic 4,5%
4	CL 4 Rețele de canalizare în localitățile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Basciei, Puiești de Jos, Nicolesți, Dascaleni, Lunca Jariștei, Muscelusa, Casoca și Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiești și Coltu Pietrii și bazin de retenție în incinta SEAU Ramnicu Sarat	In proiectare

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 executie, progres fizic 25,5%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvinii si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvinii, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In executie, progres fizic 60%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	Semnat la data de 27.12.2023
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, Calvinii, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	In evaluare
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.	Semnat 12.01.2024
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.	Semnat 15.01.2024
11	CSI 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 98%
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 10,20%
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 evaluare

Din cele 13 contracte 11 sunt in derulare iar in perioada urmatoare vor fi semnate si celelalte contracte. Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene a emis Ordinul nr. 6177/20.12.2023 privind aprobarea Ghidului Solicitantului – Conditii de accesare a finantarii pentru proiectele de apa si apa uzata etapizate, finantate in cadrul Programului Dezvoltare Durabila (PDD) 2021-2027. Urmare acestui Ordin, Compania de Apa a transmis in data de 27.12.2023 solicitarea pentru etapizarea proiectului, astfel incat, lucrarile executate si care vor fi decontate dupa data de 31.12.2023 vor fi finantate prin PDD 2021 - 2027. In acest sens va fi semnat un act aditional la Contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in care se va preciza valoarea totala a proiectului (incheiat la 31.12.2023 si finantat prin POIM) pentru Etapa I.

In perioada urmatoare se va semna un nou Contract de finantare pentru Etapa a II-a ce va fi finantat prin PDD.

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-PDD, 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 2023, 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 2023 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 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia nefinanciara Ordin Nr. 1938/2016 si 1239/2021 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



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345, Fax: 0371 610576 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

HOTĂRÂRE

privind avizarea Bilanțului contabil și a Situațiilor Financiare ale societății Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar al anului 2023

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”, întrunită în ședința din data de **30.04.2024**

Având în vedere:

- Adresa Companiei de Apă SA Buzău nr.18193/22.04.2024, înregistrată la A.D.I. „Buzău 2008” sub nr. 209/22.04.2024 privind propunerea de avizare a:
 - Bilanțului contabil și Situațiilor financiare ale societății Compania de Apă S.A. Buzău pe anul 2023;
 - Repartizarea profitului net al societății Compania de Apă S.A. Buzău pe anul 2023;
 - Raportul de audit extern al Situațiilor financiare ale societății Compania de Apă S.A. Buzău pe anul 2023.
- prevederile art. 17 alin. (2) lit. a) pct. 4 și art. 19 alin. (8) și (9) din Statutul Asociației;
- prevederile Contractului de Delegare încheiat cu operatorul regional Compania de Apă SA Buzău;

În temeiul art. 16 alin. (4) coroborat cu art. 20 alin. (1) și (4) din Statutul Asociației,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează Bilanțul contabil și Situațiile Financiare ale societății Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar al anului 2023 (formate din Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, Note explicative la situațiile financiare anuale) prezentate în anexa nr. 1.

Art. 2. Se avizează Repartizarea profitului net înregistrat la data de 31.12.2023, conform anexei nr. 2.

Art. 3. Se avizează Raportul financiar de audit extern pe anul 2023, conform anexei nr. 3.

Art. 4. Anexele 1,2 și 3 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 5. Urmare avizului A.D.I. „Buzău 2008”, Bilanțul contabil și Situațiile Financiare pe anul 2023 vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor Companiei de Apă SA Buzău.

Art. 6. Prezenta hotărâre se va comunica tuturor membrilor asociației A.D.I. „Buzău 2008” și Operatorului Regional - Compania de Apă SA Buzău.

Nr. 14 / 30.04.2024
Buzău

Constantin Toma
PREȘEDINTE

Hotărârea a fost adoptată cu 43 voturi „pentru”, - voturi „împotrivă” și - „abțineri”, din numărul de 43 de participanți, dintr-un total de 53 membri asociați.

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		05.03.2024 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2023 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 Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 16.166.259 Capital subscris 4.613.700 Profit/ pierdere 10.572.878	
ADMINISTRATOR		INTOCMIT,	
Numele și prenumele SAVULESCU MARIANA SIMONA Semnătura		Numele și prenumele VASII DRAGOMIR 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		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
AUDITOR		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI Nr.134733/21.06.2022 3 1 3 4 5 2 2 0		Formular VALIDAT	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU			

BILANT la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(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	819.712 717.591
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	819.712 717.591
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	70.069.517 75.151.169
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.234.478 13.795.999
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	264.101 291.492
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	16.997.399 140.579.851
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	12.848 12.075
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	23.572.987 11.108.634
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	123.151.330 240.939.220
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	123.971.042 241.656.811
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	886.964	924.576
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	886.964	924.576
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	13.581.807	18.249.284
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.473.833	2.395.992
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	16.055.640	20.645.276
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	46.110.066	28.739.355
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	63.052.670	50.309.207
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	99.767	137.633
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	9.088.433	15.081.597
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	643.515	739.193
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.036.256	12.762.153
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	5.374.078	8.054.994
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	28.142.282	36.637.937
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	29.519.897	2.598.577
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	153.490.939	244.255.388
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	15.420.159	43.989.491
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	1.541.217	8.422.357
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	16.961.376	52.411.848
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	3.174.076	4.168.959
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.174.076	4.168.959
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	129.624.467	182.668.899
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.488.272	11.197.889
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	124.136.195	171.471.010
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	62.186	49.749
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.986	12.437
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	60.200	37.312
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	129.686.653	182.718.648
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	16.914	15.361
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	0	41.580
SOLD D (ct. 117)	97	96	432.666	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.038.404	10.572.878
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	9.159.092	16.166.259
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	9.159.092	16.166.259

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(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	95.752.110	119.769.711
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	95.752.110	119.769.711
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	96.313.359	120.446.841
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	561.249	677.130
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	2.554.042	2.655.052
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	1.857	1.857
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	13.181.482	16.786.911
-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	111.489.491	139.213.531
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.401.292	9.666.784
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.497.126	1.038.843
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	17.931.686	15.123.602
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	16.078.745	13.110.072
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	357.079	136.386
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	43.005.346	52.300.092
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	41.119.021	50.262.671
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.886.325	2.037.421

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	6.711.406	8.480.079
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	6.711.406	8.480.079
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-885.348	-205.704
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.314.631	1.129.004
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.199.979	1.334.708
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	27.818.394	37.820.459
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.939.938	14.628.129
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	12.009.938	15.384.736
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		15.028.914
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		355.822
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.173.759	1.479.438
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.694.759	6.328.156
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-9.228	994.883
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.414.093	2.694.366
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.423.321	1.699.483
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	106.470.674	125.219.038
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.018.817	13.994.493
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	61.040	168.377
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	639.925	399.517
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	700.965	567.894
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și Investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	684.837	1.324.224
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	587.761	573.141
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.272.598	1.897.365
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	571.633	1.329.471
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	112.190.456	139.781.425
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	107.743.272	127.116.403
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.447.184	12.665.022
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	408.780	2.092.144
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	4.038.404	10.572.878
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 31.12.2023

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.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	10.572.878	
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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	645	660	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	674	684	
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			

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	5.402.445
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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.	31.12.2022
A		B	1
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	23.572.987	11.108.634
- 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	18.164.002	22.564.272
- 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	3.519
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	1.655.166	2.350.055
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	74	62	183.627	219.316
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.395.189	2.054.389
- 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 entităților 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 neincasate 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	370.511	216.768
- 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	370.511	216.768
- 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 nerezidenți	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	33.403	19.969
- în lei (ct. 5311)	99	85	33.403	19.969
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	45.674.252	28.080.138
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	42.653.695	24.570.291
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.020.557	3.509.847
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	402.410	639.247
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	402.410	639.247
- 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	40.446.135	82.842.881
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	20.598.742	52.814.436
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	20.598.742	52.814.436
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	2.450.140	10.463.725
- 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	13.679.771	13.501.346
- 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	1.079.787	1.290.112
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	2.116.364	4.184.400
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.231.591	1.582.640
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	806.010	2.499.165
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	78.763	102.595
- alte datorii în legatură 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	521.331	588.862
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	521.331	588.862
- 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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 conceslune	157	138	757.027.485	776.281.798
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			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

- 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	2022	2023
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	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și 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		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/ 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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnatura

Formular
VALIDAT

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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru 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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile 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 chirile 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

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	2.883.418	331.440		X	3.214.858
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	2.883.418	331.440		X	3.214.858
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.814.398			X	2.814.398
2.Constructii	09	83.311.282	8.587.032			91.898.314
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.865.363	6.031.401	147.812	147.812	37.748.952
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	788.788	97.876			886.664
5.Investitii Imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.997.399	138.714.507	15.132.054		140.579.852
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	23.572.987	-11.800.264	664.089		11.108.634
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	159.368.204	141.630.552	15.943.955	147.812	285.054.801
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	162.251.622	141.961.992	15.943.955	147.812	288.269.659

- 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	2.063.706	433.561		2.497.267
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.063.706	433.561		2.497.267
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	16.056.164	3.505.379		19.561.543
3.Instalatii tehnice si masini	29	19.630.885	4.469.881	147.812	23.952.954
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	524.688	70.485		595.173
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	5.137	774		5.911
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	36.216.874	8.046.519	147.812	44.115.581
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	38.280.580	8.480.080	147.812	46.612.848

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 si amenajari 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 imobilizari 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. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

Anexa 2 la Hotărarea nr. 14 din 30.04.2024

COMPANIA DE APA SA 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

CERTIFIED
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018



ISO 22350
BUREAU VERITAS
Certification



Nr. 18191- 22.04.2024

Avizat,
Director general,
Ing. Savulescu Simona



REFERAT

privind propunerea de repartizare a profitului
înregistrat la 31.12.2023

Compania de Apa SA Buzau cu număr de înregistrare RO22987337 are de repartizat la 31.12.2023 un profit net de **10.614.457,88 lei** – din care: 10.572.877,51 lei aferent exercitiului financiar 2023 și +41.580,37 lei aferent exercitiilor financiare precedente conform OMFP 1802/2014 (economii factura energie electrica an 2022).

Conform legislației în vigoare, a actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau și a Contractului de Delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare și a Codului Fiscal propunem repartizarea profitului net după cum urmează:

- 0 lei pentru rezerva legală conform legii societăților comerciale nr.31/1990; 5% din profitul brut nu mai mult de 20% din capitalul social; rezerva legală a fost integral constituită în anul 2012;
- **849.157 lei** impozit pe dividende 8%, plătit bugetului de stat conform art.43 din Codul Fiscal privind Declarația, reținerea și plata impozitului pe dividende.
- **9.765.300,88 lei** dividende acționariat- care pe perioada Contractului de Delegare nu se distribuie. Conform Contractului de Delegare întregul profit de distribuit va fi direct alocat pentru constituirea fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare conform OUG 198/2005 și a actului Constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau.

Proportional cu participarea la capitalul social a acționarilor alocarea dividendelor este: 75,86% Municipiul Buzau, 7.407.956,75 lei, 10,84% Județul Buzau, 1.058.558,23 lei, 8,67% Municipiul R. Sarat, 846.651,50 lei, 1,73% Orașul Nehoiu, 168.940,12 lei, 1,52% Orașul Patarlagele, 148.432,76 lei și 1,38% Orașul Pogoanele, 134.761,52 lei.

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir



MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
Strada Halelor, nr.5 etaj 4, birou 1
București, Romania
T +4 0374 490 074
F +4 0374 094 191
E info@moore.ro
www.moore.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 2023, 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: 16.166.259 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 10.572.878 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 2023, 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 5.647 mii lei (2022: 4.520 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 5.647 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 generala

6.

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	2.170 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 parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2023. 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 si metode contabile – Veniturile	
La data de 31 decembrie 2023, Societatea a recunoscut venituri în valoare de 139.781.425 lei (31 decembrie 2022: 112.190.456 lei). Baza politicii de recunoastere a veniturilor este reprezentată de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2023, considerand pretul reglementat prin legislația în vigoare.	Procedurile noastre de audit cu privire la recunoasterea veniturilor au inclus după cum urmează: 1. evaluarea principiilor de recunoasterea veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății
Datorită faptului că există un risc semnificativ asupra recunoașterii veniturilor, cât și a complexității	2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
Identificării cantității de apă livrate în cursul perioadei, considerăm ca acesta reprezintă un aspect cheie de audit.	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 2023, 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 2023, 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 2023 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 guvernarea 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.

Responsabilitatile 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 cumulativ, 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 îndoeli 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 guvernarea, 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, 31 Decembrie 2023 și 31 Decembrie 2024 și numiti să audităm situațiile financiare ale Companiei de Apa Buzău SA pentru perioada mai sus menționată prin Hotărârea AGA nr. 10/05.12.2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de doi ani, acoperind anul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 și la 31 Decembrie 2023.

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.

26. Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Koutsoyiannis Mamas.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
cu numărul 1515

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

Seria: 138460/ 20 iunie 2023

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: 138272 / 20 iunie 2023

București, 19 Aprilie 2024

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
CONSILIUL LOCAL

**Comisia pentru tranziția la economia circulară, buget, finanțe,
agricultură, turism și relații internaționale
Nr. 85/ 27.05.2024**

**RAPORT DE AVIZARE
PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 125 din data de 17.05.2024**

*privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a
Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău din
data de 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, ora 12.00*

Astăzi, data de 27.05.2024, 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. 125 din data de 17.05.2024** privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău din data de 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, 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

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

Nr.82/27.05.2024

RAPORT DE AVIZARE

**pentru Proiectul de Hotărâre nr. 125 din 17.05.2024
privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
Societății Comerciale „Compania de Apă” S.A. Buzău din data de 30.05.2024, ora
15.30, și respectiv 31.05.2024, ora 12.00.**

Astăzi, 27.05.2024, a fost analizat și dezbătut Proiectul de Hotărâre nr. 125 din 17.05.2024 privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale „Compania de Apă” S.A. Buzău din data de 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, 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



PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 125 din 17.05.2024
privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a
Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău din
data de 30.05.2024, ora 15.30, și respectiv 31.05.2024, ora 12.00

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

Având în vedere:

-Convocatorul înregistrat la nr. 64/29.04.2024 al ședinței Adunării
Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) Societății Comerciale
"Compania de Apă" S.A. Buzău, înregistrat la Primăria municipiului
Buzău la nr. 82526/30.04.2024;

-adresa nr. 66/15.05.2024 privind modificarea orei ședinței
Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) Societății
Comerciale "Compania de Apă S.A." Buzău, înregistrată la Primăria
municipiului Buzău la nr. 89.719/15.05.2024;

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Buzău, înregistrat
la nr. 149/CLM/17.05.2024;

-raportul de specialitate al persoanei responsabile cu Ordonanța
de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a
întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările
ulterioare, înregistrat sub nr. 91.766/17.05.2024;

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

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

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

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

-prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările
și completările ulterioare;

-prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 198/2005
privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere,
înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii
serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară
nerambursabilă din partea Uniunii Europene, cu modificările și
completările ulterioare;

-Hotărârea nr. 13/30.04.2024 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" privind avizarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pe anul 2023;

-Hotărârea nr. 14/30.04.2024 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" privind avizarea Bilanțului contabil și a Situațiilor financiare ale Societății Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar al anului 2023;

-prevederile art. 1, alin. 2 din Hotărârea Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 97 din 26.05.2022 privind desemnarea reprezentantului Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău;

-faptul că Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău, prin Consiliul Local, este acționar majoritar la Societatea Comercială „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 Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

ART.1 – Reprezentantul Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău, domnul Ionuț-Sorin Apostu, va vota punctele menționate în convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău cu nr. 64/29.04.2024, înregistrat la Primăria Municipiului Buzău la nr. 82.526/30.04.2024, 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".



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 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 hotărâri persoanelor, autorităților și instituțiilor interesate.

INIȚIATOR,
PRIMARUL MUNICIPIULUI BUZĂU
Constantin TOMA



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