



ROMÂNIA JUDEȚUL BIHOR



CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA

Municipiul Oradea, județul Bihor, Piața Unirii, nr. 1, C.P. 410 100, Tel. +40 0259-437 000, Fax. +40 0259-437 544, E-mail: primarie@oradea.ro

HOTĂRÂRE

***privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor
la societatea Compania de Apă Oradea S.A. pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății la data de
31.12.2021***

Analizând Referatul de aprobare al primarului, în calitate de inițiator, înregistrat sub nr. 199030 din 23.05.2022 și Raportul de specialitate nr. 199036 din 23.05.2022 întocmit de către Direcția Economică-Serviciul Evidență Active, Delegări de Gestiune și Datorie Publică, prin care se propune Consiliului Local al Municipiului Oradea mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. pentru aprobarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere încheiate la data de 31.12.2021.

Având în vedere:

- Actul Constitutiv al societății Compania de Apă Oradea SA conform căruia Municipiul Oradea este acționar majoritar al societății Compania de Apă Oradea SA, în proporție de 99,993%,
- HCL nr. 204/2014 prin care s-a stabilit că toate hotărârile AGA ale societăților la care Municipiul Oradea este acționar majoritar să fie precedate de hotărâri de consiliu local,
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome,
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001,
- OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile,

Văzând proiectul de hotărâre și avizul consultativ al Comisiei de specialitate a Consiliului Local,

În baza prevederilor art.129, alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d), art. 139 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA

Hotărăște:

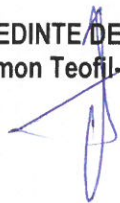
Art.1. Se mandatează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. să aprobe situațiile financiare ale societății la 31.12.2021 conform anexei nr.1, repartizarea profitului pe anul 2021 conform anexei nr. 2 și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație al societății pentru activitatea desfășurată de aceștia în anul 2021 conform raportului administratorilor din anexa 3.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. și societatea Compania de Apă Oradea S.A.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică cu :

- Primarul Municipiului Oradea
- Instituția Prefectului județului Bihor
- Direcția Economică
- Reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A., prin grija Direcției Economice
- Societatea Compania de Apă Oradea S.A., prin grija Direcției Economice
- se publică în Monitorul Oficial Local al Municipiului Oradea.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Filimon Teofil-Lavinu

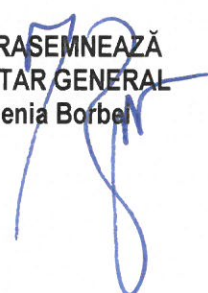


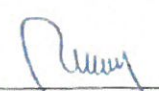
Oradea, 26 mai 2022
Nr. 434

Hotărârea a fost adoptată cu 19 voturi „pentru”, 7 voturi „abținere”



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Eugenia Borbei



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		S1002_A1.0.0 / 28.02.2022 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2021 Suma de control 12.000.800	
Entitatea: COMPANIA DE APA ORADEA SA					
Adresa	Județ:	Sector:	Localitate:		
	Bihor		ORADEA		
	Strada:	Nr.:	Bloc:	Scara:	Ap.:
	DULIU ZAMFIRESCU	3			
Număr din registrul comerțului		J 05/14/1991		Cod unic de înregistrare	
				5 4 7 6 0	
Forma de proprietate					
12-Societati cu capital integral de stat					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)					
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)					
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei					
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale		
☒ Entități în interes public ☐ Entități private ☐ Microentități			☒ Entități de interes public		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori:		Capitaluri - total		106.359.526	
		Capital subscris		12.000.800	
		Profit/ pierdere		10.908.314	
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,		
Numele și prenumele			Numele și prenumele		
CHINDLEA LUCIAN MIHAI			SILAGHI MARIA		
Semnătura			Calitatea		
			11-DIRECTOR ECONOMIC		
					
SILAGHI MARIA Digitally signed by SILAGHI MARIA Date: 2022.05.02 09:49:30 +03'00' Semnătura electronica		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit					
CASA DE AUDIT CORVINIA FILIALA PITESTI					
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS				CIF/ CUI	
FA1232				3 3 4 0 9 5 4 1	
Formular VALIDAT					

BILANT la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)			
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	517.782 355.840
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	517.782 355.840
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	113.008.441 106.020.949
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.770.624 16.048.198
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	101.302 30.613
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	61.086.992 42.357.510
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	190.967.359 164.457.270
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si 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	191.485.141 164.813.110
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	575.193	655.076
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		1.619
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	575.193	656.695
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	12.496.866	13.788.960
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	1.466.757	1.673.232
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	13.963.623	15.462.192
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	35.363.611	29.572.709
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	35.363.611	29.572.709
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	16.361.862	25.799.350
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	66.264.289	71.490.946
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	310.620	233.711
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	3.342.091	3.337.603
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	342.034	305.836
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.970.850	4.487.887
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+ 2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.133.373	3.466.829
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.788.348	11.598.155
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-10.321.438	32.092.390
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	181.163.703	196.905.500
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	21.350.255	18.065.600
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		594.687
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	21.350.255	18.660.287
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	22.000	276.289
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	3.379.802	3.449.562
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.401.802	3.725.851
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	117.337.496	95.945.050
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	56.377.061	27.785.214
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	60.960.435	68.159.836
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	730.938	248.898
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	730.938	248.898
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	118.068.434	96.193.948
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	12.000.800	12.000.800

F10 - pag. 4					
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	12.000.800	12.000.800	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.045.157	15.351.284	
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.400.160	2.400.160	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	55.774.072	63.994.696	
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	58.174.232	66.394.856	
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	968.091	1.704.272
	SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR					
	SOLD C (ct. 121)	98	97	8.262.931	10.908.314
	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	95.451.211	106.359.526	
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	95.451.211	106.359.526	

*) 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

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Numele și prenumele

SILAGHI MARIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	77.810.740	83.892.726
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	77.797.230	83.892.726
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	77.797.230	83.892.726
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	13.510	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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		534
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.244.837	806.919
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	256.598	
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	88.924	39.650
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.028.262	6.075.565
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.526.713	4.173.815
-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	83.429.361	90.814.326
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.287.703	6.186.291
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	315.670	267.805
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	8.365.146	9.999.909
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.086.198	9.666.737
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	6.735	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	34.786.203	36.130.720
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	33.868.862	35.066.895
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	917.341	1.063.825
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	9.616.662	7.444.015

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	9.644.057	9.239.176
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	27.395	1.795.161
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-3.766.099	-2.215.657
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	2.526.334	3.750.690
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	6.292.433	5.966.347
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	19.311.329	20.613.007
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	16.637.725	18.644.867
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	1.226.309	1.478.433
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	546	15.869
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	80.698	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.366.051	473.838
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-1.163.025	324.050
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.623.668	3.168.472
- Venituri (ct.7812)	41	41	2.786.693	2.844.422
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	73.760.324	78.750.140
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	9.669.037	12.064.186
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	633.721	507.418
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	133.045	90.253
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	766.766	597.671
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.343.110	924.673
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	113.808	607
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.456.918	925.280
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	690.152	327.609
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	84.196.127	91.411.997
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	75.217.242	79.675.420
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	8.978.885	11.736.577
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	715.954	828.263
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	8.262.931	10.908.314
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Numele și prenumele

SILAGHI MARIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		10.908.314	
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 creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	571		546	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	570		556	
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	10.261.394	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	9.641.632	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	9.601.982	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	39.650	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	39.650	
- 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	6.370.572	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	6.370.572	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.993.640	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	14.365.232	16.235.567
- 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	4.832.580	5.230.368
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	915.962	1.219.338
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	413.434	294.685
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	464.071	911.229
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	38.457	13.424
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	6.506.117	1.530.840
- 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	6.506.117	1.530.840
- 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	108.729	60.493
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	34.429	30.197
- în lei (ct. 5311)	99	85	34.428	30.196
- în valută (ct. 5314)	100	86	1	1
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	51.690.259	55.340.982
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	51.663.145	55.340.159
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	27.114	823
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	785	880
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	785	880
- 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	41.470.070	29.899.657
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	24.634.909	21.350.254
- în lei	114	100	24.634.909	21.350.254
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.277.575	600.749
- 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	11.970.850	4.487.887
- 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	793.239	1.327.726
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.819.105	1.885.837
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	973.173	1.255.953
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	797.426	595.676
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	48.506	34.208
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate 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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	974.392	247.204
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	974.392	247.204
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	12.000.800	12.000.800
- 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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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	745.887.951	904.977.784
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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	12.000.800	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			12.000.800	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	12.000.800	100,00	12.000.800	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	12.000.800	100,00	12.000.800	100,00
- 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	2020	2021		
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	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si 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 actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) 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 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: deznembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	2.867.753	11.207	935.646	X	1.943.314
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.867.753	11.207	935.646	X	1.943.314
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	1.654.015			X	1.654.015
Constructii	07	111.896.871	23.728.698	27.294.361		108.331.208
Instalatii tehnice si masini	08	55.235.868	16.491.406	12.264.941	649.838	59.462.333
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	538.703	-52.683	21.985	21.985	464.035
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	62.936.172	16.752.068	37.237.758		42.450.482
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	232.261.629	56.919.489	76.819.045	671.823	212.362.073
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	235.129.382	56.930.696	77.754.691	671.823	214.305.387

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	2.349.971	173.149	935.646	1.587.474
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.349.971	173.149	935.646	1.587.474
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	542.445	3.410.340	-11.489	3.964.274
Instalatii tehnice si masini	25	38.465.244	5.598.729	649.838	43.414.135
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	437.401	18.006	21.985	433.422
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	39.445.090	9.027.075	660.334	47.811.831
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	41.795.061	9.200.224	1.595.980	49.399.305

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	1.849.180	38.953	1.795.161	92.972
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	1.849.180	38.953	1.795.161	92.972
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	1.849.180	38.953	1.795.161	92.972

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 reîntorc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 mijloci/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10LR81

OK

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

-

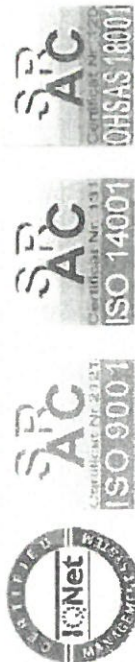
+

Salt

S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Tel centrala: 004 0259 436 909
Tel secretariat: 004 0259 435 051
Fax : 004 0259 432 576
CUI: RO 54760
J 05 / 14 / 28.05.1991

Oradea



Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social: 12.000.800 RON

E-mail: apacanal@apaooradea.ro
Website: http://www.apaooradea.ro

ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	12.000.800	-	-	-	-	12.000.800
Rezerve din reevaluare	16.045.157	-	-	693.873	-	15.351.284
Rezerve legale	2.400.160	-	-	-	-	2.400.160
Alte rezerve	55.774.072	8.220.624	-	-	-	63.994.696
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.010.399	693.873	-	-	-	1.704.272
Rezultat reportat	-42.308	-	-	- 42.308	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-
<i>Sold creditor</i>	8.262.931	10.908.314	-	8.262.931	-	10.908.314
<i>Sold debitor</i>	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	95.451.211	19.822.811	-	8.914.496	-	106.359.526

Director General

Ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Director Economic

Ec. Maria SILAGHI



S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

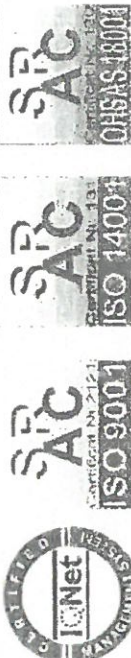
Tel centrala: 004 0259 436 909
Tel secretariat: 004 0259 435 051
Fax : 004 0259 432 576
CUI: RO 54760
J 05 / 14 / 28. 05. 1991

Oradea

Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social: 12.000.800 RON

E-mail: apacanal@apacordea.ro
Website: <http://www.apacordea.ro>

ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3



Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2020

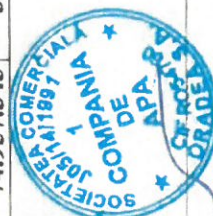
Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	12.000.800	-	-	-	-	12.000.800
Rezerve din reevaluare	4.094.520	12.335.075	-	384.439	-	16.045.157
Rezerve legale	2.400.160	-	-	-	-	2.400.160
Alte rezerve	39.991.853	15.782.219	-	-	-	55.774.072
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	687.791	322.608	-	-	-	1.010.399
Rezultat reportat	-	-42.308	-	-	-	-42.308
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	15.782.219	8.262.931	-	15.782.219	-	8.262.931
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	74.957.343	36.660.526	-	16.166.658	-	95.451.211

Director General

Ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Director Economic

Ec. Maria SILAGHI





S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Tel centrala: 004 0259 436 909
Tel secretariat: 004 0259 435 051
Fax : 004 0259 432 576
CUI: RO 54760
J 05 / 14 / 28. 05. 1991

Cont : RO41BRDE05SV0343450500
Capital social: 12.000.800 RON

E-mail: apacanal@apaoradea.ro
Website: <http://www.apaoradea.ro>



ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Rezultatul curent

Compania a obținut în anul 2021 un rezultat net în sumă de 10.908.314 lei (profit), față de 8.262.931 lei (profit) în anul 2020.

Rezultatul exercițiului precedent în sumă de 8.262.931 lei (profit) a fost repartizat în anul 2021 la alte rezerve, reprezentând fondul IID, conform legislației în vigoare.

Rezultatul exercițiului curent în sumă de 10.908.314 lei (profit) se va constitui ca sursă proprie de finanțare pentru investiții.

Pentru anul 2021 societatea a constituit provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 400.000 lei (identic cu anul precedent), care va fi acordat în anul 2022.

Rezerva legală

Societatea are constituită rezerva legală conform prevederilor Legii nr.31/1990, conform careia 5% din profitul contabil anual înainte de impozitare este transferat la rezerve legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății.

Alte rezerve

Creșterea înregistrată în contul „Alte rezerve” în sumă de 8.220.524 lei se datorează repartizării rezultatului exercițiului precedent.

Director General

Ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Director Economic

Ec. Maria SILAGHI





S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Tel : 0040 259 435 051

Fax : 0040 259 432 576

CUI: 54760

J 05 / 14 / 28. 05. 1991

Oradea

Cont : RO41BRDE050SV03433450500

Capital social : 12.000.800 RON

ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DULIU ZAMFIRESCU NR. 3



E-mail: apaoradea@apaoradea.ro

Website: <http://www.apaoradea.ro>

Consiliul de Administrație

HOTĂRÂRE nr. 25/19.500/20.05.2022

privind aprobarea Situațiilor financiare aferente anului 2021
și a repartizării profitului net

Având în vedere: - Situațiile financiare aferente anului 2021 și propunerea de repartizare a profitului net;

În baza:

- art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 27.09.2021
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu completările ulterioare

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. ,
întrunit în ședința la data de 20.05.2022,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Situațiile financiare aferente anului 2021, sub forma prezentată în anexele care fac parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art. 2. Se aproba repartizarea profitului net în sumă de 11.308.314 lei pe următoarele destinații:

- participarea salariaților la profit în sumă de 400.000 lei
- constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe (fond IHD) în sumă de 10.908.314 lei

Art. 3. Situațiile financiare aferente anului 2021 și repartizarea profitului net, conform anexelor, vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Art. 4. Hotărârea se comunică:

- Director economic;
- Compartiment Financiar, analize economice;
- Compartiment Contabilitate;
- Compartiment Juridic;
- Compartiment Resurse Umane.

Președinte

ec. Nadia HAS

Nadia-

Ramona Has

Digitally signed by
Nadia-Ramona Has
Date: 2022.05.23
12:01:49 +03'00'

Secretar:

ec. Titus STANILOIU

Vizat:

Serv. Juridic, Patrimoniu

cons. jr. Otilia CORNEA



Raportul CA - 31.12.2021





Raportul CA 31.12.2021

Raportul este întocmit în conformitate cu prevederile din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.



II. VIZIUNEA, MISIUNEA SI VALORILE S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA

Strategia CAO are la baza viziunea echipei asupra perspectivelor de evoluție ale Societății, fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare și re tehnologizare din ultimii ani, având la baza premisa că numai astfel vor putea fi oferite servicii de calitate pentru cetățeni și condiții de muncă decente pentru angajați. În același timp strategia reflectă politica generală a Consiliului de Administrație și anume aceea de a respecta principiile fundamentale de management corporativ care să recomande societatea ca o companie competitivă pe piața serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare din România.

Directiile de dezvoltare a SC Compania de Apă Oradea SA au la baza principiile guvernantei corporative, care statutează o atitudine responsabilă, profesionistă și etică a companiei în raport cu principalii săi stakeholderi; consumatori, autorități de reglementare, organisme de conducere, angajați, și toate categoriile de stakeholderi interni și externi în general. Consiliul de administrație își propune ca prin activitatea sa să contribuie ca Societatea să se mențină ca o organizație profesionistă, competitivă și aliniată din punct de vedere al practicilor manageriale la cerințele și standardele de calitate ale Uniunii Europene.

PRINCIPALII STAKEHOLDERI

Pentru ca viziunea să devină realitate SC Compania de Apă Oradea SA și-a asumat misiunea:



II) PREZENTAREA S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA

S.C. Compania de Apă Oradea SA, cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 3, cu un capital social de 12.000.800 lei își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG 13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii 241/2006.

Începând cu data de 01.07.2009 Compania este operator regional, 8 comune din Zona Metropolitană devenind acționari.

Operatorul de servicii deține licență de operare clasa 2 nr. 5200 din 28.12.2020 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în aria bazinului hidrografic Crișuri (potrivit Ordinului nr. 583/28.12.2020) emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

SC COMPANIA de APĂ Oradea SA deține certificate SRAC și IQ NET pentru sistemul de management al calității conform ISO 9001:2015; sistemul de management de mediu conform ISO 14001:2015; sistemul de management de sănătate și securitate ocupațională conform ISO 45001:2018. Aceste certificate pentru Sistemul de Management Integrat reprezintă garanția pentru desfășurarea întregii activități conform cerințelor de calitate, de mediu, de sănătate și securitate ocupațională respectând standardele recunoscute în domeniu. Compania de Apă Oradea este prima dintre companiile de stat sau private din România care a obținut acreditarea sa în domeniul achiziției din partea Chartered Institute of Procurement and Supply firmă de certificare recunoscută pe plan internațional pentru cea mai bună practică în materie de lansare, derulare și urmărire achiziții.



CAPACITĂȚI DE EXPLOATARE

Compania de Apă Oradea, cu o experiență de peste 125 ani în domeniul alimentării cu apă și 110 ani în activitatea de epurare a apelor uzate exploatează în prezent următoarele capacități:



Raportul CA - 31.12.2021

Alimentare cu apă: 184.450 locuitori (99,9 % din populația rezidentă)

Canalizare: 178.200 locuitori (97 % din populația rezidentă)

ARIA DE OPERARE

Pentru a se îndeplini din punct de vedere instituțional condițiile impuse de accesarea Fondurilor de Coeziune, începând cu anul 2010 s-a procedat la extinderea Ariei de operare, arie care în prezent cuprinde următoarele Unități Administrativ Teritoriale:

- **Oradea**
- **Sânmartin** (Sânmartin, Băile Felix, Băile1Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău,Ciheii)
- **Tinca** (Tinca, Gurbediu, Girișu Negru, Râpa)
- **Sântandrei** (Sântandrei, Palota)
- **Nojorid** (Nojorid, Leș, Livada)
- **Oșorhei** (Oșorhei, Fughiu, Alparea, Cheri, Felcheriu)
- **Girișu de Criș** (Girișu de Criș, Tărian)
- **Beiuș** (Beiuș, Delani)
- **Hidișel** (Hidișelu de Sus, Hidișelu de Jos, Mierlău, Sântelec)
- **Drăgești** (Drăgești, Tășad, Dicănești)
- **Ceica** (Ceica, Bucium)
- **Paleu**
- **Tileagd** (Tilecuș, Poșoloaca)
- **Vârciorog** (Vârciorog, Fâșca)
- **Olcea** (Olcea, Călacea, Ucuriș)
- **Ineu** (Ineu, Husasău de Criș)
- **Copăcel**
- **Lăzăreni** (Lazareni, Calea Mare)
- **Cefa** (Cefa, Inand)

CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONDUCEREA ADMINISTRATIVĂ A SOCIETĂȚII

Selecția și nominalizarea membrilor Consiliului de Administrație la nivelul Societății s-a realizat cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016 și a Normelor metodologice de aplicare (HG nr.722/2016).

Conducerea administrativă a societății la data 1 ianuarie 2021 avea următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	. Funcția în CA
----------	---------------------	-----------------



Raportul CA - 31.12.2021

Prin Hot CA nr.34/23.09.2021 a fost numit in functia de Director General, pe o durata de 4 ani, dl Chindlea Lucian.

Director Economic

Consiliul de Administrație a decis, prin Hot CA nr 35/23.09.2021 a fost numită in functia de Director Economic, pe o durata de 4 ani, dna Silaghi Maria.

Director Tehnic

Prin Decizia nr. 47/36797/03.11.2020, a fost numit domnul Popa Cristian în funcția de Director Tehnic.

Prin Hot CA nr 32/17.08.2021 mandatul Directorului Tehnic in functie a fost prelungit pe o durată de 30 de zile, până la finalizarea selecției noului Director Tehnic.

Prin Hot CA nr 36/23.09.2021 a fost numit in functia de Director Tehnic pe o durata de 4 ani, dl Popa Cristian.

CV-urile directorilor actuali ai companiei sunt prezentate pe pagina de internet a societății la www.apaoradea.ro, secțiunea "Structura companiei- Echipa managerială".

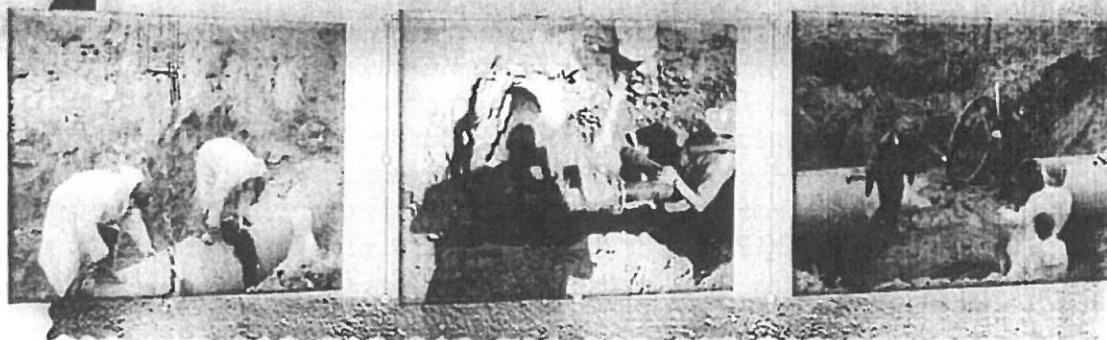
RESURSE UMANE

Structura de personal la 31.12.2021 este următoarea:

TOTAL PERSONAL	546	100,00 %
Conducere (contract de mandat)	3	0,55 %
Personal TESA	158	28,94 %
Maiștri	10	1,83 %
Muncitori	375	68,68 %



IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE



INVESTIȚII

Activitatea de investiții a Companiei este structurată pe două direcții:

- A. Proiecte pentru exploatarea și funcționarea în condiții optime a sistemului de alimentare cu apă și canalizare, repararea, reabilitarea și modernizarea acestuia - cu finanțare din Buget Local și Surse Proprii ale Companiei
- B. Proiecte de Extindere a sistemului de alimentare cu apă și canalizare - prin programe cu accesare de fonduri externe.

Activitatea de investiții s-a desfășurat cu respectarea cerințelor impuse de:

- -strategia de reducere a pierderilor de apă;
- -strategia de protecția mediului

În anul 2021, la nivelul ariei de operare s-au realizat lucrări de investiții în valoare de 28.906 mii lei repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:
- mii lei -

Nr. Crt.	Sursa de finanțare	Plan anual 2021	Realizări la 31.12.2021	%
1	Surse proprii	30.018	19.579	65,22
	- reabilitări și dotări	25.718	15.365	59,75
	- Rambursare datorie externa	4.300	4.214	98,00
2	Buget local	5.465	4.814	88,09
3	Fonduri nerambursabile (coeziune)	4.391	2.987	68,02
4	Buget de stat - coeziune	1.379	1.126	81,67
5	Credite externe (coeziune)	405	400	98,87
		41.658	28.906	69,39



În anul 2020, Consultantul a predat Companiei de Apă Master-planul actualizat, Studiile hidrologice, geologice și topografice.

În anul 2021, s-a predat de către consultant Studiul de Fezabilitate, care a fost aprobat de către SC Compania de Apă Oradea și de către majoritatea UAT-urilor beneficiare ale investițiilor propuse. În momentul actual Studiul de Fezabilitate se afla în curs de verificare la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene – Autoritatea de Management Programe Operaționale Infrastructura Mare (AM POIM) de unde au fost primite observații/clarificări la Studiul transmis și acesta este în curs de revizuire de către consultant.

Lucrarile cuprinse în Studiul de fezabilitate pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor” – finanțat prin Programul Operațional Infrastructura Mare are o valoare estimată de **167.056.780 euro**.

Portofoliul de investiții pentru sectorul de apă vizează realizarea a unei surse noi de apă, reabilitarea a 5 surse de apă, realizarea a 73 km de aducțiuni, extinderea cu 113 km a rețelelor de alimentare cu apă, reabilitarea a 53 km de rețele, realizarea a 14 rezervoare de înmagazinare noi și reabilite, stații de pompare în număr de 20, 10 stații de tratare apă noi și reabilite, executarea de bransamente noi pe conducte existente și reabilitarea de bransamente vechi, lucrări pentru mărirea siguranței în funcționare a Stațiilor de Tratare a Apei din Oradea (Interconectarea uzinelor, asigurarea de surse alternative de alimentare cu energie electrică, etc), achiziționarea unei instalații gravimetrice de verificat Metrologic Contoare de apă rece, achiziționarea unui echipament de depistare a pierderilor și cartare a utilitatilor subterane.

Prin implementarea în anul 2021 a lucrărilor de investiții și prin extinderea capacităților preluate în exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

❖ **Ritmul de extindere a rețelei administrate**

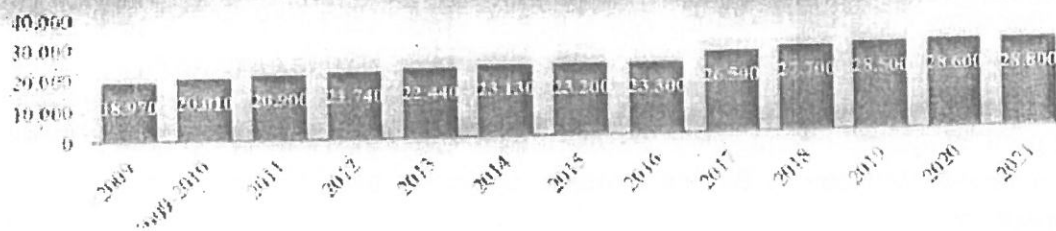
Indicator – Aria de operare	UM	2017	2018	2019	2020	2021
Apă	Km/an	68,7	94,7	64	29	76
Canal	Km/an	42,5	42,2	47	7	36

❖ **Bransamente/Racorduri existente în administrarea Companiei**

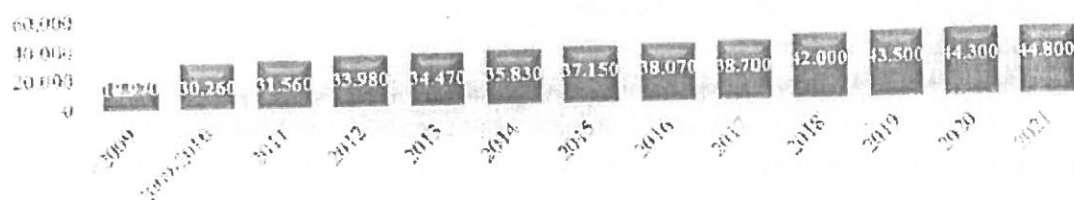
Indicator Aria de operare	UM	2017	2018	2019	2020	2021
Apă	Nr.	45.450	48.535	51.490	52.690	56.395
Canal	Nr.	31.231	34.417	37.024	37.560	40.050



Evoluția numărului de utilizatori cu contract
Oradea



Evoluția numărului de utilizatori cu contract
Aria de operare



Productia fizica

Producția fizică facturată pe 2021 comparativ cu anul 2020 este redată în tabelul alăturat:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL FACTURAT 2020	TOTAL FACTURAT 2021
0	1	2	3	4
I	APĂ			
1	Agenți economici	mc	2.339.326	2.628.123
2	Instituții	mc	1.003.592	1.096.753
3	Casnici	mc	9.680.705	9.961.291
	TOTAL	mc	13.023.623	13.686.167
II	CANAL+POLUAT.+VID.			
1	Agenți economici	mc	3.985.093	4.502.519
2	Instituții	mc	917.139	990.880
3	Casnici	mc	8.601.495	8.681.702
	TOTAL	mc	13.503.727	14.175.101



Raportul CA - 31.12.2021

Total aria de operare	81,0	82,7	84,3	82,5
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Cresterea gradului de utilizare a rețelei de canalizare %



Cresterea gradului de satisfactie a clientilor

Nr. crt.	Indicator de performanță	Realizat 2017	Realizat 2018	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
I).	Numărul anual de reclamații privind echipamentele de măsurare	247	272	183	185	177
II).	Numărul de sesizări privind parametri apei furnizate (Q, P, calitatea apei)	896	763	668	481	589
III).	Numărul de reclamații privind facturarea (citirea, facturarea și încasarea contravalorii serviciilor prestate)	131	161	72	50	67
IV).	Numărul de reclamații privind gradul de asigurare continuă în furnizare	7.276	7.120	6.247	5.573	5.490
V).	Numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului	168	162	164	142	214
TOTAL		8.718	8.478	7.334	6.431	6.537

Prin comparație cu anul 2020, se remarcă scăderea numărului de reclamații privind funcționarea echipamentelor de măsurare și gradul de asigurare continuă în furnizare.



Laboratorul de Apă Potabilă este acreditat pentru un număr 22 de tipuri de indicatori fizico-chimici și bacteriologici pentru apă potabilă, apă subterană și apă de suprafață, cuprinse în anexa nr. 1 la Certificatul de Acreditare nr. LI 764 cu data emiterii anexei nr. 1 - 31.01.2020.

Pe lângă încercările acreditate, în Laboratorul de Apă Potabilă se mai efectuează un număr de 17 tipuri de indicatori de calitate neacreditați rezultând un număr total de 39 de tipuri de indicatori de calitate.

În cursul anului 2021, Laboratorul de Apă Potabilă și-a reînnoit înregistrarea în Registrul laboratoarelor pentru monitorizarea calității apei potabile în conformitate cu Ordinul nr. 764 din 15 iulie 2005 pentru aprobarea procedurii de înregistrare la Ministerul Sănătății, obținând Certificatul de Înregistrare nr. 629/14.07.2021 pentru monitorizare de control și prelevare de probe, valabilă timp de 2 ani.

Distribuția procentuală a probelor conforme/neconforme rezultate în urma analizelor efectuate este cuprins în tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Indicator	Teste Organoleptice	Teste microbiologice	Teste fizico-chimice
1	Nr. total de teste	9.081	13.775	46.835
2	Nr. teste conforme	8.809	13.775	46.181
3	Nr. teste neconforme	273	0	654
4	Procente	97,00%	100%	98,60%

Laborator Apă Uzată este acreditat RENAR, conform Certificatului de acreditare nr. LI 764. În 18-19 martie 2021, a fost efectuată de către RENAR evaluarea de reînnoire a acreditării pentru un nou ciclu 2021-2025, conform cerintelor noii versiuni a standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018. Toate cerințele au fost îndeplinite, fiind emis, de către RENAR Certificatul de acreditare pentru noul ciclu.

S-a realizat tranziția la noua versiune a standardului, încă din 2019, condiție obligatorie în vederea menținerii acreditării. În cadrul Laboratorului se efectuează determinări pentru un număr de 31 tipuri de indicatori pentru apă uzată și 7 tipuri de indicatori pentru nămoluri.

Teste efectuate în 2021 pt monitorizarea calitatii efluentului stațiilor de epurare din aria de operare:

	SEAU	SEAU	SEAU	SEAU	SEAU	SEAU	Total
--	------	------	------	------	------	------	-------



RETELE APĂ

Sectorul Rețele Apă are ca misiune furnizarea continuă a serviciilor de alimentare cu apă către toți consumatorii respectând indicatorii de calitate și eficiență.

În anul 2021 activitatea Sectorului Rețele Apă s-a axat în principal pe:

- Remedierea avariilor survenite pe rețeaua publică de alimentare cu apă, punându-se accent și pe scurtarea timpului de intervenție;
- Spălarea rețelelor de transport și distribuție a apei;
- Întreținerea și exploatarea cisternelor publice, fântâni arteziene și instalații de irigații verzi;
- Efectuarea controlului rețelelor de apă în vederea depistării pierderilor.

Intervențiile asupra sistemului de distribuție în anul 2021 sunt:

- În mun. Oradea, s-au efectuat 2.601 intervenții în sistemul de distribuție
 - avariile pe sistemul de distribuție a apei 2.250;
 - pe contorizare 341
 - pe stații de hidrofor 10
- În mun. Beius, s-au efectuat 410 intervenții în sistemul de distribuție
 - avarii pe rețele 217
 - pe contorizare 188
 - pe stații de hidrofor 5

CANALIZARE

Prin prin rețeaua publică de canalizare se asigură:

- colectarea, transportul și evacuarea apelor de canalizare (ape uzate menajere și industriale, ape meteorice);
- colectarea, evacuarea și tratarea adecvată a deșeurilor din gurile de scurgere a apelor pluviale și asigurarea funcționalității acestora;
- evacuarea apelor pluviale și de suprafață din intravilanul localităților.

În anul 2021 în mun. Oradea s-au efectuat:

- 1.456 intervenții pe rețeaua de canalizare.
- 3200 decolmatări și vidanjări

În anul 2021 în mun. Beius s-au efectuat

- 505 intervenții pe rețeaua de canalizare.
- 350 decolmatări și vidanjări

STAȚIA DE EPURARE



Treapta biologică:

- S-au tratat și epurat biologic 15.848 mii mc apă uzată, parametrii la evacuare încadrându-se în NTPA 001.

Centrala termică

Centrala termică cuprinde două grupuri de cogenerare pentru producerea energiei electrice și termice și două cazane pentru producerea de energie termică.

În anul 2021 s-a funcționat cu cele două grupuri de cogenerare cu care s-a produs 1.094.621,07 kWh energie electrică (2020 - 1.366.609,56 kWh) și 1.264.895,45 kWh energie termică (2020 - 1.579.193,27).

S-a mai produs energie termică 2.760.255,75 kWh (2020 - 3.073.806,93 kWh) cu cele două cazane care funcționează tot cu biogaz.

VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Actualul consiliu de administrație a fost numit prin HCL nr.500/2021, după selecția organizată de autoritatea tutelară. Mandatul vizează perioada 01.07.2021-30.06.2025.

Consiliul și-a desfășurat activitatea, în conformitate cu prevederile legale, cu actul constitutiv al societății, cu respectarea Regulamentului de etică adoptat prin Hotărârea nr. 30/21.07.2021, întâlnindu-se ori de câte ori a fost nevoie în perioada 01.07.2021-31.12.2021.

Convocarea sedințelor s-a făcut pe mail, sedințele organizându-se în format fizic sau în format on-line. În perioada 01.07.2021-31.12.2021 au fost organizate 10 sedințe CA, pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri, dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Alegerea președintelui Consiliului de Administrație
- Alegerea membrilor comitetelor de nominalizare și remunerare și de audit
- Aprobarea Procedurii de selecție a Directoratului SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea anunțului și a criteriilor de selecție pentru directorul general, tehnic și economic al Companiei de Apă Oradea SA
- Actualizarea calendarului procedurii de selecție pentru directorul general, tehnic și economic al Companiei de Apă Oradea SA
- Aprobarea Componentei Planului de Administrare al SC Compania de Apă Oradea SA pentru perioada 2021-2025
- Aprobarea Codului de Etică al Consiliului de Administrație din SC Compania de Apă Oradea SA
- Modificarea și completarea Actului Constitutiv al SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea prelungirii Contractelor de mandat ale Directoratului Companiei



Referitor la dezvoltarea, performanța și impactul activității CAO privind aspectele de mediu, sociale și de personal, combaterea corupției și a dării de mită prezentăm următoarele informații:

1. Protecția Mediului.

Politica integrată (ediția nr.7 în vigoare din ianuarie 2020) enunță principiile de calitate, mediu, securitate și sănătate ocupațională în spiritul cărora conducerea CAO se angajează să-și desfășoare activitatea.

Politica include angajamentul pentru protecția mediului, prevenirea poluării, utilizarea rațională a resurselor, minimizarea pierderilor și conservarea resurselor; de asemenea, include angajamentul pentru îmbunătățirea performanțelor privind securitatea și sănătatea ocupațională, reducerea nivelului de risc de îmbolnăvire și accidentare profesională, precum și angajamentul pentru îndeplinirea obligațiilor de conformare la cerințele de calitate, de mediu și de sănătate și securitate ocupațională.

Pentru a asigura implementarea acestor principii asumate în cadrul sistemului de management sunt implementate proceduri de sistem, inclusiv proceduri specifice managementului de mediu, care stabilesc cadrul pentru identificarea și gestionarea aspectelor de mediu pe activități; identificarea cerințelor legale de protecția mediului și evaluarea conformării la aceste cerințe; precum și proceduri specifice managementului de sănătate și securitate în muncă.

Impact de mediu

Impactul generat de activitățile desfășurate de CAO (captare/tratare apă brută; transport/ distribuție apă potabilă; canalizare menajeră/pluvială; epurare apă uzată) asupra factorilor de mediu se poate rezuma astfel:

Natura activităților de bază derulate afectează factorul de mediu apă prin: extragerea de volume de apă din freatic/ape de suprafață; utilizarea metodelor/tehnologiilor de tratare (clorinare cu clor gazos); pierderi de apă din rețelele de transport la avarii; evacuarea de ape pluviale din sistemul de canalizare pluvială în emisari; exfiltrații din rețelele de canalizare menajeră; evacuarea de ape epurate în emisari. Tehnologiile aplicate minimizează acest tip de impact: apa brută captată este tratată și contorizată, apa uzată este colectată prin sisteme de canalizare și este epurată în stație de epurare, mai apoi este descărcată în emisar servind mai apoi ca apă brută pentru alți beneficiari, apa uzată este tratată corespunzător în stații de epurare conforme ceea ce face ca apele uzate epurate descărcate în emisar să nu polueze mediul.

Volum captat de apă brută și volum evacuat de apă uzată epurată, în emisar, în anul 2021:



705.187,43 mc	1.094.621,07 kW	4.025.151,08 kW
---------------	-----------------	-----------------

În conformitate cu cerințele managementului de mediu, pentru activitățile derulate de CAO care pot genera impact asupra factorilor de mediu sunt identificate periodic aspectele de mediu. Procedura prevede metodologia de identificare, înregistrare și evaluare a acestor aspecte, rezultând *Lista aspectelor de mediu CAO* cu 118 aspecte de mediu, dintre care 47 sunt aspecte semnificative care generează un impact negativ crescut asupra mediului, aspecte gestionate la nivelul activităților care le generează.

În ceea ce privește sustenabilitatea, prin toate programele de dezvoltare și investiții ale CAO se asigură dezvoltarea durabilă, urmărindu-se reducerea impactului de mediu generat de activitățile companiei. Obiectivele generale de management cuprind și obiectivele de mediu, prin implementarea acestora se urmărește controlul asupra aspectelor semnificative de mediu identificate și reducerea riscurilor asupra mediului înconjurător, deziderate atinse printr-o serie de investiții (alocare resurse) în lucrări și utilaje tehnologice performante.

2. Managementul riscurilor

CAO a implementat un sistem de management al riscurilor, impus prin standardul 8 de control intern Managementul riscurilor, conform căruia anual sunt actualizate și reevaluate riscurile identificate cuprinse în Registrul riscurilor.

Pentru a asigura managementul riscurilor s-a făcut o inventariere a proceselor/activităților pentru care au fost identificate riscuri potențiale, acestea au fost evaluate conform matricei riscurilor și au fost identificate acțiuni corective/preventive prin care se asigură ținerea sub control a riscurilor. Alături de riscurile operaționale, începând cu anul 2021 au fost identificate riscuri privind realizarea obiectivelor generale de management, precum și riscuri privind securitatea, sănătatea muncii, riscuri privind situațiile de urgență, riscuri privind protecția mediului. Riscurile sunt centralizate pe categorii de riscuri și cuprinse în Registrul riscurilor.

Registrul riscurilor CAO în anul 2021 a cuprins un număr de 582 de riscuri; astfel riscuri operaționale 523 (19 riscuri clasate, 66 acceptate, 413 controlate și 25 semnificative), riscuri privind realizarea obiectivelor 34 (25 controlate și 9 semnificative), riscuri ssm/su 17 (13 controlate și 4 semnificative), riscuri de mediu 8 (7 controlate, 1 semnificativ). Profilul de risc calculat pentru CAO este 78% controlat.

Pentru conformarea la cerințele std. 8, a fost actualizată procedura Managementul Riscurilor. Astfel, pentru riscurile situate peste limita de toleranță s-a constituit un Plan de măsuri de control al riscurilor, întocmit de secretariatul tehnic al Comisiei CIM, care centralizează măsurile ce vor fi implementate pentru controlul riscurilor, pe baza raportărilor structurilor.



Stakeholderii externi sunt reprezentați de ansamblul persoanelor și entităților care interacționează în mod direct cu CAO, dar care nu desfășoară activitate continuă la nivelul acesteia: Utilizatorii, Organisme de reglementare, Asociații patronale și profesionale, Administrația publică și factorii legislativi, Organisme finanțatoare, Consultanți, alte instituții cu atribuții în sfera de activitate apă-canal.

O atenție deosebită este acordată de conducerea Companiei de Apă în direcția reglementării relațiilor cu stakeholderii cheie, în sensul respectării principiilor guvernantei corporative, fiind implementate măsuri de comunicare și de asigurare a transparenței procesului de management:

- Promovarea în continuare a abordării centrate pe client, drept premisă a îmbunătățirii calității serviciilor furnizate
- Înțelegerea permanentă a nevoilor clientului și reconsiderarea continuă a serviciilor furnizate și a proceselor, din această perspectivă.
- Continuarea procesului de educare a comportamentului ecologic al clienților, cu impact indirect asupra reducerii cheltuielilor de exploatare.
- Asigurarea unui nivel optim al ratei de soluționare a reclamațiilor, precum și al vitezei de răspuns la reclamații/petiții, în scopul de a asigura creșterea nivelului de satisfacție al consumatorului.

3.2 Aspecte privind drepturile omului

La nivelul societății este aprobat și comunicat salariaților Codul etic al Companiei de Apa Oradea care cuprinde prevederi referitoare la comportamentul și conduita salariaților, conflictul de interese, integritatea profesională etc. În baza acestora a fost constituită ca instrument de tratare a neregulilor, Comisia de etică care are următoarele atribuții:

- acorda asistență tuturor angajaților cu privire la aspectele etice (nelamuriri privitoare la problemele de etică) din cadrul societății;
- îndruma salariații privind problemele sesizate și îi canalizează spre soluționarea problemelor aparute pe cale amiabilă și spre prevenirea încălcării prevederilor Codului Etic.

3.3 Aspecte de personal

Serviciul de Resurse Umane asigură aplicarea în mod eficient a proceselor și instrumentelor specifice cu respectarea legislației în vigoare.

Structura organizatorică a Companiei este tip piramidal, asigurându-se astfel o circulație optimă a fluxurilor informaționale între managementul superior și structurile decizionale sau de execuție din nivelele inferioare.

Prin acțiunile întreprinse, Compania susține toți salariații în atingerea potențialului lor maxim și îi încurajează în dezvoltarea profesională. În acest scop, suntem într-un



Raportul CA - 31.12.2021

Prin acest Comitet SSM se face informarea și consultarea angajaților periodic pe linie de prevenire și protecție.

Sănătatea angajaților este un alt factor important pentru companie și din această cauză se asigură periodic un control medical tuturor angajaților, specific locurilor de muncă în care aceștia își desfășoară activitatea.

Pe lângă analizele medicale periodice se mai efectuează determinările de noxe la locurile de muncă pentru a se verifica dacă nu au apărut modificări sau riscuri noi care să pună în pericol securitatea și sănătatea angajaților.

Angajații companiei în funcție de specificul locului de muncă beneficiază de echipamente de protecție, materiale igienico-sanitare, alimentație de protecție și echipamente de muncă conforme care să nu le pună în pericol securitate și sănătatea

Nr. Crt.	Indicatori de performanță (pondere indicatori)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2021	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2021	Procent la sfârșit de an	Punctaj
1.	Indicatori financiari (20 %)	Plata tuturor obligațiilor în termenul legal		20				23.77
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori			0 lei restante	2	0 lei restante	100.00%	2.00
1.2	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (fără clienți incerti)	(Sold clienți/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	46.00	4	45	102.22%	4.09
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. Mediu salariați	mil lei /salariat/an	135.00	6	152.81	113.19%	6.79
1.4	Investiții din surse proprii (SP fara IID)	Valoarea investițiilor din surse proprii	mil lei	4500.00	6	5,580	124.00%	7.44
1.5.	Lichiditatea generala	active/datorii curente		3.5	2	6.03	172.29%	3.45
2.	Indicatori tehnico-operaționali (10%)			10				14.85
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune într-un an / (24 x 365)	%	99	2	99	100.00%	2.00
2.2.	Ritmul de extindere/ reabilitare a rețelei de apă și canal în aria de operare	km/an	km	30	3	76	253.33%	7.60
2.3	Populația deservită – canalizare	Număr populație racordată la canalizare / Total populație deservită	%	85	1	85	100.00%	1.00
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		84.5	1	82.5	97.63%	0.98
2.4	Investiții din fonduri nerambursabile - POIM (PODD)	Grafic de implementare		Intocmire SF	2	Da	100.00%	2.00
2.5	Pierderile din rețeaua de transport și distribuție a apei	mc/km/zi	mc/km/zi	8	1	6.3	126.98%	1.27
3.	Indicatori privind calitatea serviciilor (20%)			20				20.16
		Grad de conformare teste microbiologice		100	1	100	100.00%	1.00
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare-teste organoleptice	%	97	1	97	100.00%	1.00
		Grad de conformare teste fizico chimice		98,6	1	98,6	100.00%	1.00



PLAN DE MASURI

Nr.crt.	Indicator	Formula de calcul	PLAN 2021	Pondere	REALIZAT 2021	Grad de realizare	Punctaj
1	Modernizarea st. de pompare*	buc					
2	Achizitionare st. de rechlorinare	buc	1	5	4	400.00%	20.00
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele apă	6	3,4	113.33%	6.80
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele canal	5	2,5	83.33%	4.17
	TOTAL			16			30.97

100%

***NOTA:** Indicatorii intra in vigoare incepand cu 2022

Gradul de realizare a indicatorii de performanță stabiliți in sarcina directoratului societății pe anul 2021 este de 117,86%.

Presedinte CA
Ec. Nadja Has

SC Compania de Apa Oradea SA

Note explicative la Situatii Financiare

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021

[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

ANEXA X.R. - 4.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Intocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014.

SC Compania de Apa Oradea SA
Note explicative la Situatii Financiare
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021

[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Principalele elemente de active imobilizate din bilanțul aferent anului 2021 se prezintă astfel:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare și ajustări)				Valoarea neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
TOTAL	235.129.382	56.930.696	77.754.691	214.305.387	43.644.241	9.239.177	3.391.141	49.492.277	191.485.141	164.813.110
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale drepturi și active similare ct. 205	396.598	0	0	396.598	205.495	33.004	0	238.499	191.103	158.099
Alte imobilizari necorporale ct. 208	2.471.155	11.207	935.646	1.546.716	2.144.476	140.145	935.646	1.348.975	326.680	197.741
Total necorporale	2.867.753	11.207	935.646	1.943.314	2.349.971	173.149	935.646	1.587.474	517.782	355.840
Terenuri ct.2111	1.654.015	0	0	1.654.015	0	0	0	0	1.654.015	1.654.015
Construcții ct.212	111.896.871	23.728.698	27.294.361	108.331.208	542.445	3.410.340	-11.489	3.964.274	111.354.426	104.366.934
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantatii ct.213	55.235.868	16.491.406	12.264.941	59.462.333	38.465.244	5.598.729	649.838	43.414.135	16.770.624	16.048.198
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale ct.214	538.703	-52.683	21.985	464.035	437.401	18.006	21.985	433.422	101.302	30.613
Imobilizări corporale în curs de execuție ct.231	62.936.172	16.752.068	37.237.758	42.450.482	1.849.180	38.953	1.795.161	92.972	61.086.992	42.357.510
Total corporale	232.261.629	56.919.489	76.819.045	212.362.073	41.294.270	9.066.028	2.455.495	47.904.803	190.967.359	164.457.270

Activele imobilizate la 31.12.2021, în sumă de 164.813.110 lei reflectă:

- valoarea bunurilor deținute în patrimoniul propriu al companiei în sumă de **122.099.760 lei**. Acestea sunt înregistrate în evidența contabilă conform Catalogului privind clasificarea duratelor normale de funcționare a mijloacelor fixe din 30.11.2004, valoarea de înregistrare fiind valoarea justă determinată în baza HG nr. 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale;
- imobilizări necorporale în sumă de **355.840 lei**
- investițiile în curs de execuție în sumă de **42.357.510 lei**.

Imobilizările corporale în curs de execuție evidenciate în contul 231 reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori.

Investițiile de natura patrimoniului public finanțate din surse publice (alocații bugetare) se trec în categoria imobilizărilor finalizate în contul 212 "Construcții", după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz. La 31.12.2021, valoare acestora este de 24.046.486 lei.

În momentul transferului în patrimoniul public se scade din acest cont, cu diminuarea fondurilor și, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

La data de 31.12.2021, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție** în sumă de **92.972 lei** aferente lucrărilor de investiții mai vechi care nu au fost implementate până la data prezentelor situații financiare.

Imobilizările corporale și necorporale sunt revizuite pentru a se stabili dacă s-au depreciat ori de câte ori există evenimente sau circumstanțe care arată că valoarea rămasă a acestora e posibil să nu fie recuperată. Atunci când valoarea rămasă a unui activ depășește valoarea recuperabilă a acestuia, este recunoscut un cost cu deprecierea pentru elementele prezentate la cost.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare.

Prețul net de vânzare este suma ce ar putea fi obținută din vânzarea acestuia într-o tranzacție de piață, în timp ce valoarea de utilizare este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare ce se estimează să fie obținute din folosirea în continuare a unui activ și din ieșirea acestuia la sfârșitul vieții lui utile. Sumele recuperabile se estimează pentru fiecare activ în parte, sau, dacă nu este posibil, pe unitate generatoare de numerar.

Deprecierile recunoscute în anii anteriori pot fi reluate pe venituri atunci când se constată că evenimentele ce au dus la recunoaşterea deprecierei pentru un activ au încetat sau s-au diminuat.

Pentru celelalte active necorporale şi corporale, având în vedere contextul actual al pieţei în care îşi desfăşoară activitatea, ca şi alţi factori interni şi externi, Societatea a analizat valoarea contabilă netă înregistrată la data bilanţului pentru aceste imobilizări depreciable, pentru a evalua posibilitatea existenţei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage înregistrarea unui provizion pentru depreciere.

Luând în calcul evoluţia pieţei în anii anteriori care s-a menţinut şi în 2021, dar şi rezultatele operaţionale superioare obţinute şi gradul de utilizare a capacităţilor de producţie pe parcursul anului 2021, Societatea consideră că nu este necesară înregistrarea unui provizion pentru deprecierea echipamentelor de producţie.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale şi corporale compania utilizează metoda liniară.

Cheltuielile cu întreţinerea şi reparaţiile mijloacelor fixe sunt evidenţiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătăţirile care duc la mărirea duratelor de viaţă sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Mijloacele fixe de natura patrimoniului public nu sunt recunoscute în bilanţ.

Prin contractul de concesiune, Compania în calitate de operator înregistrează şi urmăreşte evidenţa patrimoniului public tuturor localităţilor cuprinse în Aria Delegării în contul înafara bilanşului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune şi cu chirie".

Costurile îndatorării [dobânda aferentă împrumuturilor contractate] nu este capitalizată în valoarea mijloacelor fixe, ci este recunoscută ca şi cheltuială financiară a perioadei.

Compania a finalizat investiţii asupra unor bunuri realizate în cadrul programelor de investiţii finanţate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiţii ale unităţilor administrativ-teritoriale aparţin domeniului public al unităţilor administrativ-teritoriale, dacă sunt finanţate din fonduri publice.

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU LITIGII, RISCURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2021, S.C.Compania de Apă Oradea S.A. are constituite provizioane în sumă de **3.725.851 lei** detaliate astfel:

1. provizion pentru alte litigii cu persoane juridice în care Compania are calitate de pârâtă în sumă de 2.846.522 lei;
2. provizion pentru pensii în sumă de 276.289 lei;
3. provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 400.000 lei;
4. provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 203.040 lei.

Structura provizioanelor pentru litigii se prezintă astfel:

Explicație	Sold la 31 decembrie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru litigii	2.979.802	2.289.143	2.422.423	2.846.522
Provizion pentru beneficiile angajaților conform CCM	22.000	276.289	22.000	276.289
Provizion pentru participarea salariaților la profit	400.000	400.000	400.000	400.000
Provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori	0	203.040	0	203.040
Total	3.401.802	3.168.472	2.844.423	3.725.851

În anul 2021 au fost reluate la venituri următoarele provizioane:

- provizionul constituit pentru corecția financiară emisă de Ministerul Dezvoltării în sumă de 562.317 lei;
- provizionul constituit pentru corecția financiară emisă de Ministerul Fondurilor Europene în sumă de 727.779 lei;
- provizionul constituit pentru litigiul cu Occide Construccion S.A. în sumă de 1.101.177 lei;
- provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit în sumă de 400.000 lei;
- provizionul constituit pentru beneficiile angajaților la pensionare conform CCM în sumă de 22.000 lei;
- alte provizioane în sumă de 31.150 lei.

Creșterea provizioanelor în 2021 are legătură cu constituirea următoarelor provizioane:

- provizion pentru litigiul cu Selina în sumă de 1.977.553 lei ;
- provizion pentru beneficiile angajaților la pensionare conform CCM în sumă de 276.289 lei;
- provizion pentru participarea salariatilor la profit în sumă de 400.000 lei;
- provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 203.040 lei;
- provizioan pentru alte litigii în sumă de 311.590 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021, Compania a înregistrat un **profit brut de 11.736.577 lei**, impozitul pe profit este de 828.263 lei, rezultând un **profit net de 10.908.314 lei**.

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	0	0
Profit net de repartizat:	8.662.931	11.308.314
- rezerva legală	0	0
- rezultat reportat	0	0
- rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	42.308	0
- participarea salariatilor la profit	400.000	400.000
- repartizare la Fondul IID	0	0
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar inclusiv rezultatul curent	8.220.623	10.908.314

Propunerea privind repartizarea profitului se avizează de Consiliul de Administrație și se aprobă de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, a Legii contabilității nr.82/1991 - republicată și a OMFP nr.1802/2014.

Profitul net în sumă de 11.308.314 lei se repartizează pe destinațiile legale astfel:

- participarea salariatilor la profit în sumă de 400.000 lei pentru care s-a constituit provizion în anul 2021;
- alte rezerve care constituie sursă proprie de finanțare pentru investiții în sumă de 10.908.314 lei.

În baza prevederilor OUG nr.198/2005, Compania contribuie la Fondul IID până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei pe baza situațiilor financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net. La 31.12.2021, soldul Fondului IID (evidențiat în contul 5121.MRD) este suficient pentru acoperirea serviciului datoriei pe baza situațiilor financiare anuale.

Având în vedere acest aspect, pentru anul 2021, Compania nu repartizează sume din profitul net pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, conform prevederilor Ordonanței nr.64/2011, cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea, în baza art. 21.5 (1) a Actului constitutiv, profitul net se va reinvesti. Compania nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și gestiunea serviciului public de canalizare.

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Evolutie %
1	Cifra de afaceri netă	77.810.740	83.892.726	+ 7,82
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	58.833.197	65.440.633	+ 11,23
3	Cheltuielile activității de bază	53.380.416	58.940.202	+ 10,42
4	Cheltuielile activităților auxiliare (inclusiv provizioane)	0	0	
5	Cheltuielile indirecte de producție	5.452.781	6.500.431	+ 19,21
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18.977.543	18.452.093	- 2,77
7	Cheltuieli generale de administrație	14.670.529	13.309.507	- 9,28
8	Alte venituri din exploatare	5.362.023	6.921.600	+ 29,09
9	Rezultatul din exploatare	9.669.037	12.064.186	+ 24,77

Prin comparație se poate observa că cifra de afaceri a crescut în anul curent cu 7,8 % datorită creșterii producției vândute urmare extinderii activității prin preluarea unor noi rețele de la entitățile administrativ teritoriale, a actualizării/indexării preturilor, precum și a modernizării rețelelor existente.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele societății

Creanțele în sumă de 15.462.192 lei la 31.12.2021, reprezentând sumele de încasat de companie de la clienți și alți debitori, sunt structurate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Creanțe comerciale	12.496.866	13.788.960
Alte creanțe	1.466.757	1.673.232
Total	13.963.623	15.462.192

Creanțele comerciale sunt formate din:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
- Clienți	9.449.105	10.566.685
- Clienți incerți sau în litigiu	1.868.366	2.446.607
- Clienți facturi de întocmit	3.047.761	3.222.275
- Ajustari pentru deprecierea		
<u>Creanțelor - clienți</u>	<u>(1.868.366)</u>	<u>(2.446.607)</u>
Total	12.496.866	13.788.960

Cele mai mari debite la 31.12.2021 sunt înregistrate de către:

1. S.C. Termoficare S.A. în sumă de 354.355 lei ;
2. Comuna Olcea în sumă de 141.611 lei.

La data de 31.12.2021, S.C.Compania de Apă Oradea S.A. are constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți în sumă de 2.446.607 lei [2020: 1.868.366 lei] pentru clienții aflați în judecată și în insolvență.

Mișcările în ajustările pentru depreciere a creanțelor au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	1.640.191	1.868.366
Creșteri în timpul anului	712.369	1.391.865
Sume trecute pe cheltuială	108.039	69.666
Reversări în timpul anului	484.194	813.624
Creanțe reactivate	140	0
La 31 decembrie	1.868.366	2.446.607

Alte creanțe sunt formate din:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
- Debitori diverși	6.506.117	1.530.840
- Alte creante sociale	413.434	294.685
- Subvenții de încasat (POS Mediu)	38.457	13.424
- Impozit pe profit	0	60.255
- TVA de recuperat	188.373	532.649
- TVA neexigibila	275.698	318.325
- Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși	(6.064.051)	(1.137.439)
- Dobânzi de încasat	108.729	60.493
Total	1.466.757	1.673.232

În categoria **Debitorilor diverși** în sumă de **1.530.840 lei** la 31.12.2021 sunt cuprinse:

- penalitățile de întârziere calculate pentru depășirea duratei de execuție către S.C.OMS ROMÂNIA S.R.L în sumă de 1.119.120 de lei;
- CARTEL BAU S.A. pretentii în sumă de 18.319 lei;
- alte debite în sumă de 393.401 lei.

Subvențiile au scăzut față de nivelul înregistrat la 1 ianuarie 2021 ca urmare a încasării sumelor din cererile de rambursare a valorii lucrărilor de investiții derulate prin programele gestionate în POIM.

La data de 31.12.2021, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși** în sumă de **1.137.439 lei** [2020: 6.064.051 lei] formate din:

- penalitățile de întârziere calculate pentru depășirea duratei de execuție către S.C.OMS ROMÂNIA S.R.L. în sumă de 1.119.120 lei ;
- provizion pentru litigiul cu S.C. CARTEL BAU S.A. pe programul POS Mediu în sumă de 18.319 lei, reprezentând pretenții în urma rezilierii contractului de către S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Mișcările în ajustările pentru depreciere a creanțelor diverse au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	11.701.523	6.064.051
Creșteri în timpul anului	0	0
Sume trecute pe cheltuială	0	2.066.748
Reversări în timpul anului	5.637.472	4.926.612
Creanțe reactivate	0	0
La 31 decembrie	6.064.051	1.137.439

Datoriile societății

Datoriile în sumă de **30.258.442 lei** la 31.12.2021, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	31 decembrie 2021	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	21.403.203	3.337.603	18.065.600
Datorii comerciale	4.487.887	4.487.887	0
Avansuri încasate în contul clienților	305.836	305.836	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	4.061.516	3.466.829	594.687
Total	30.258.442	11.598.155	18.660.287

Datoriile în sumă de **41.138.603 lei** la 31.12.2020, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

SC Compania de Apa Oradea SA
Note explicative la Situatii Financiare
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	24.692.346	3.342.091	21.350.255
Datorii comerciale	11.970.850	11.970.850	0
Avansuri încasate în contul clienților	342.034	342.034	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	4.133.373	4.133.373	0
Total	41.138.603	19.788.348	21.350.255

Sumele datorate instituțiilor de credit în valoare de **21.403.203 lei** la 31.12.2021 reprezintă valoarea creditului extern BERD contractat de companie pentru cofinanțarea programului „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor”, în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu – Axa Prioritară 1 „Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”, contractat în anul 2013.

Sumele în sold la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

Descriere	Lei
Creditul BERD pe termen lung	18.065.600
Creditul BERD pe termen scurt	3.284.654
Dobânda de plătit	52.949
Total	21.403.203

Datoriile comerciale reprezintă datoriile companiei față de furnizori, având următoarea componență :

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
- Furnizori pentru activitatea de producție	1.158.020	1.936.495
- Furnizori de imobilizări	5.330.402	411.192
- Furnizori - facturi nesosite	5.482.428	2.140.200
Total	11.970.850	4.487.887

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale, reprezentând obligațiile de plată față de salariați, fonduri speciale, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale de stat și de sănătate, sunt formate din:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
- Datorii în legătură cu personalul	793.239	1.327.726
- Contribuția de asigurări sociale și de sănătate	973.173	1.255.953
- Contribuția asiguratorie de muncă	61.201	80.236
- Impozitul pe salarii	199.029	251.561
- Impozitul pe profit	288.982	0
- TVA neexigibil	248.214	263.879
- Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	48.506	34.208
- Garanții de bună execuție	1.277.575	600.749
- <u>Creditori diverși</u>	<u>243.454</u>	<u>247.204</u>
Total	4.133.373	4.061.516

În categoria **Creditorilor diverși** în sumă de **247.204 lei**, la 31.12.2021 sunt cuprinse garanțiile de participare la licitație, precum și alți creditori.

Sumele încasate în plus de la clienți în urma regularizării consumului în valoare de **305.836 lei** sunt prezentate în cadrul poziției „Avansuri încasate în contul comenzilor”.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicele contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

A. Politici contabile

Politicele contabile aplicate la S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale, precum și reguli pentru conducerea contabilității la S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Regulile și tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respectă legislația națională în ansamblul său, precum și a celei care reglementează aspecte specifice.

Politicele contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea unor informații financiare anuale care să îndeplinească următoarele caracteristici calitative fundamentale:

a) **relevanța** - informațiile financiare relevante sunt cele care au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor. Informațiile financiare relevante au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor dacă au valoare predictivă, valoare de confirmare sau ambele.

b) **reprezentarea exactă** – situațiile financiare anuale descriu fenomenele economice în cuvinte și cifre. Pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră și fără erori.

Utilitatea informațiilor financiare este amplificată de alte caracteristici calitative, și anume:

a) **comparabilitatea** – informațiile sunt mult mai utile dacă pot fi comparate cu informații similare despre alte entități și cu informații similare despre aceeași entitate aferente unei alte perioade sau date.

b) **verificabilitatea** – ajută în a asigura utilizatorii că informațiile reprezintă exact fenomenele economice pe care își propun să le reprezinte. Verificabilitatea poate fi directă și indirectă.

- verificarea directă se referă la verificarea unei valori sau a altor reprezentări prin observare directă;

- verificarea indirectă se referă la verificarea intrărilor pentru un model, o formulă sau o altă tehnică și la recalcularea rezultatelor prin utilizarea aceluiași metodologii.

c) **oportunitatea** – înseamnă că informațiile sunt disponibile factorilor decizionali pentru ca aceștia să ia decizii în timp util.

d) **inteligibilitatea** – clasificarea, caracterizarea și prezentarea în mod clar și concis a informațiilor le fac pe acestea inteligibile.

Caracteristicile calitative amplificatoare trebuie maximizate în măsura în care acest lucru este posibil. Totuși, caracteristicile calitative amplificatoare, fie individual, fie în grup, nu pot face informațiile utile dacă respectivele informații sunt irelevante sau nu sunt reprezentate exact.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) **inițiativa entității**, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale. Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- o modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;

- obținerea unor informații credibile și mai relevante.

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Nu se consideră modificări ale politicilor contabile:

a) aplicarea unei politici contabile pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții care diferă, ca fond, de cele care au avut loc anterior;

b) aplicarea unei politici contabile pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții care nu au avut loc anterior sau care au fost nesemnificative.

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității.

În cazul modificării unei politici contabile, entitatea trebuie să menționeze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.

B. Corectarea erorilor 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.

Definiție:

Erorile din perioadele anterioare sunt definite ca 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:

1. erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost probate spre a fi emise ;

2. ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile 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. Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influențeze informațiile financiar-contabile.

Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativă sau nu, se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală sau cumulată a elementelor.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În notele explicative la situațiile financiare trebuie prezentate informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

C. Estimările

Ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfășurarea activităților, unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate. Procesul de estimare implică raționamente bazate pe cele mai recente informații credibile avute la dispoziție.

Societatea utilizează estimări pentru determinarea:

- clienților incerți și ajustărilor pentru deprecierea creanțelor aferente;
- valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli de constituit la sfârșitul exercițiului financiar pentru litigii.

D. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Definiție:

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale;

b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

CONCEPTE DE BAZĂ

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate, de regulă, pornindu-se de la prezumția că societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Compania nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și, în acest caz, vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

Principiul permanenței metodelor

Politicele contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru deprecieri sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Principiul contabilității de angajamente

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se

produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespinzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

Principiul contabilizării și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziție

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în OMFP nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare aferente exercițiului 2021, au fost efectuate în acord cu respectarea principiilor contabile prezentate de Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin OMFP nr.1802/2014.

Politicele contabile aprobate respectă conceptele și principiile cuprinse în reglementările contabile aplicabile. Incepand cu 01.01.2015 s-au aplicat principiile contabile generale prezentate în OMFP nr. 1802/2014, conform cărora elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu aceste principii, conform contabilității de angajamente, astfel încât efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, inclusiv pentru dobânzile aferente perioadei, indiferent de scadența acestora.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanței de verificare întocmite la 31 decembrie 2021.

Potrivit art.3 din Legea contabilității nr.82/1991, contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și valută.

Contabilitatea este organizată și condusă atât la sediul social, cât și la punctul de lucru și la sucursală.

Înregistrările în evidența contabilă se fac cronologic și sistematic, pe baza înscrisurilor ce dobândesc calitatea de document justificativ care angajează răspunderea persoanelor care l-au întocmit, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Documentele care stau la baza înregistrărilor în contabilitate pot dobândi calitatea de document justificativ numai în condițiile în care furnizează toate informațiile prevăzute de OMFP nr.2634/2015 privind documentele financiar-contabile.

REGULI GENERALE DE EVALUARE

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Evaluarea la data intrării în societate

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a. la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b. la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;
- c. la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării – pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d. la valoarea justă – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se face potrivit prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere, printre altele: pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe scama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă, aceste elemente menținându-se, de asemenea, la valoarea lor de intrare.

Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

Pentru elementele de pasiv de natura datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare a elementelor de pasiv de natura datoriilor se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.

Evaluarea la data ieșirii din entitate

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare sau valoarea la care sunt înregistrate în contabilitate.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an.

Beneficiile economice viitoare reprezintă potențialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de trezorerie sau de echivalente de trezorerie către entitate.

Aceste active trebuie capitalizate, iar costurile lor trebuie să fie alocate pe parcursul perioadelor cu beneficii pentru entitate (durata de viață utilă).

Activele immobilizate sunt clasificate în bilanț în trei categorii principale :

- immobilizări necorporale ;
- immobilizări corporale;
- immobilizări financiare .

Imobilizările cuprinse în activul bilanțului sunt în mod exclusiv bunuri sau drepturi reale la care societatea este proprietară.

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. evidențiază separat categoriile de immobilizări cu destinații, natură și mod de utilizare diferite. Componentele ce fac parte dintr-un echipament complex care au durate de utilitate specifice, diferite de echipamentul considerat ca întreg și care pot fi evaluate și utilizate de sine stătător vor fi evidențiate contabil, amortizate, depreciate și evaluate separat.

Dacă nu este posibil să se estimeze separat modul de utilizare sau valoarea justă a componentei, atunci activul în cauză va fi prezentat global, în cadrul categoriei de immobilizări pe care o deservește.

În vederea înțelegerii politicilor contabile privind activele immobilizate, trebuie avute în vedere următoarele **concepte-cheie**:

Durata de viață utilă - perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către entitate sau numărul unităților produse sau al unor unități similare ce se estimează că vor fi obținute de entitate prin folosirea activului respectiv.

Costul - suma plătită în numerar sau echivalente de numerar sau valoarea justă a oricărei contraprestații efectuate pentru a achiziționa sau construi un activ.

Valoarea justă. Suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bunăvoie între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții cu pretul determinat obiectiv. În determinarea valorii juste, acolo unde va fi cazul, se va apela la evaluatori autorizați. Estimarea valorii de piață se efectuează pe baza informațiilor de pe piață, disponibile public la finele exercițiului financiar, și a variatelor metode tehnice de evaluare, în funcție de fiecare tip de activ în parte. Deși metodele de evaluare utilizate sunt cele mai adecvate, rolul major îl joacă raționamentul profesional în interpretarea rezultatelor evaluării, deoarece nu orice diferență de valoare rezultată din reevaluare este semnificativă și producătoare de efecte în situațiile financiare

Valoarea contabilă. Valoarea la care un activ este recunoscut după scăderea amortizării cumulate și a oricăror pierderi cumulate din deprecieri

Amortizarea. Alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe durata sa de viață utilă.

Valoarea reziduală. Valoarea estimată pe care o entitate o va obține din cedarea unui activ, după scăderea costurilor de cedare estimate (presupunând că activul are deja vechimea și se găsește în starea preconizată)

Valoarea amortizabilă. Costul unui activ sau altă valoare care a fost substituită costului, minus valoarea reziduală a activului.

Preț net de vânzare. Suma obținută din vânzarea unui activ printr-o tranzacție desfășurată în condiții obiective, minus costurile de cedare.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanțul contabil la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție istoric diminuată cu amortizarea cumulată până la aceea dată, precum și cu ajustările cumulate din deprecieri.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung nu sunt capitalizate ca parte din costul celui activ. Diferențele

nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu sunt incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Investițiile de natura patrimoniului public finanțate din surse publice (alocații bugetare) se evidențiază în contul 212 "Construcții", în momentul transferului în patrimoniul public se scade din acest cont, cu diminuarea fondurilor și, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Prin contractul de concesiune, Compania în calitate de operator înregistrează și urmărește evidența patrimoniului public tuturor localităților cuprinse în Aria Delegării în contul 8038.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Mijloacele fixe de natura donațiilor (racorduri, bransamente) se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la costul ajustat cu modificări semnificative, dacă este cazul, așa cum sunt ele prevăzute în O.M.F.P.nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din deprecieri, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării.

Politica de amortizare a imobilizărilor corporale

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, prin metoda liniară de-a lungul duratei de utilizare economică, conform Legii nr.15/1994, privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, pe baza Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe elaborat conform HG nr.2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.

Societatea nu calculează și nu înregistrează amortizare pentru imobilizările corporale de natura patrimoniului public primite în administrare (pentru a fi utilizate de operator în vederea realizării serviciilor de apă-canal) anexă la contractul de delegare încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "APAREGIO".

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară. Duratele de viață folosite, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, sunt prezentate mai jos:

• Clădiri și construcții	24-50 ani
• Rețele de apă și branșamente	24 ani
• Rețele de canal și racorduri	32 ani
• Echipamente	5-20 ani
• Mijloace de transport	5 ani
• Tehnică de calcul	3 ani
• Mobilier și echipament de birou	3-15 ani
• Software	3 ani

Modificările privind amortizarea pot avea loc în următoarele situații:

- erori în previziunile inițiale;
- schimbări ale condițiilor de exploatare;
- încheierea perioadei de exploatare;
- ameliorări fiscale.

Terenurile nu se amortizează.

Cedarea și casarea

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

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 la venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere.

Evaluarea ieșirii prin casare sau prin alte modalități a imobilizărilor se face la valoarea contabilă.

Valoarea rămasă neamortizată este trecută pe cheltuieli la data scoaterii din funcțiune.

Piese și subansamble care rezultă din dezmembrarea imobilizărilor corporale sunt evaluate la valoarea de utilitate și încadrate la categoriile corespunzătoare de stocuri-piese de schimb.

Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe se face pe baza aprobării în Consiliul de Administrație și a documentației de casare, respectiv de valorificare pentru fiecare mijloc fix în parte.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale va fi inclus(ă) în profit sau pierdere. Câștigul sau pierderea se determină ca fiind diferența dintre încasările nete la cedare, dacă există, și valoarea contabilă a elementului cedat sau casat.

Concesiuni

Pentru exercitarea dreptului de operare asupra sistemului public de alimentare cu apă și canalizare, precum și pentru gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, operatorul de servicii datorează lunar, bugetului local, redevența.

Redevența se exprimă ca sumă în totalul prețurilor și tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare aprobate conform reglementărilor legale în vigoare.

Valoarea redevenței se calculează anual și va fi egală cu 51% din valoarea amortizării anuale datorată pentru bunurile de retur bazată pe valoarea soldurilor mijloacelor fixe aflate în proprietate publică la sfârșitul lunii decembrie a anului precedent și puse la dispoziție operatorului pentru anul curent.

În cazul UAT-urilor care predau serviciile publice în cursul anului calendaristic, redevența se calculează prin aplicarea aceleiași procent din amortizarea mijloacelor fixe aflate în proprietate publică și puse la dispoziția operatorului, începând cu luna următoare predării serviciilor.

Valoarea redevenței se stabilește pe baza de decont anual întocmit în luna ianuarie a fiecărui an financiar și rămâne fixă pentru întregul an financiar.

Redevența va reveni localităților semnatare raportat la bunurile de retur puse la dispoziția operatorului de fiecare UAT, iar plata se va face în tranșe egale lunare, cu scadența 25 a fiecărei luni.

Valoarea redevenței astfel stabilită constituie sursa de alimentare a Fondului I.I.D. conform O.U.G. 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.

Imobilizări în curs de execuție

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori. 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.

Politici contabile privind reevaluarea

Se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, la un interval de 3 ani.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai ANEVAR (organismul acreditat în domeniul evaluării).

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate.

Diferența dintre valoarea justă rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric la care era evidențiată imobilizarea trebuie prezentată la rezerva din reevaluare, în contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

Imobilizări necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale;
- fondul comercial pozitiv
- alte imobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru imobilizări necorporale;

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție sau valoarea de aport, după caz.

În cazul racordării utilizatorilor la rețeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare și se evidențiază în contul 205 „Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare”.

Amortizarea acestor cheltuieli înregistrate ca imobilizări necorporale se înregistrează pe perioada pentru care societatea are dreptul de a utiliza rețelele respective, dacă această durată este specificată în contractele încheiate sau, dacă nu este stabilită o asemenea durată, pe durata de viață a instalațiilor de utilizare de la locul de consum.

Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare.

Programele informatice, precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la "Alte imobilizări necorporale", se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor. Licențele de utilizare a programelor informatice se contabilizează și amortizează separat.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREDITELE EXTERNE

Înregistrările tragerilor și rambursărilor de rate se fac la data tranzacțiilor, la cursul BNR din ziua respectivă, eventualele diferențe de curs valutar față de costul istoric la care au fost înregistrate împrumuturile – ce sunt evaluate succesiv la finele fiecărui exercițiu financiar, în raport cu cursul BNR de la 31 decembrie - afectează cheltuielile sau veniturile Companiei.

Pentru dobânzile aferente creditelor externe contractate, eșalonarea sumelor datorate se face anual, în funcție de graficul de restituire a ratelor de împrumut, prevăzut în contractele semnate.

POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE PENTRU INVESTIȚII – BUGET LOCAL ȘI BUGET DE STAT

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt nerambursabile și sunt evidenciate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune.

Constituirea (primirea) acestora, în conformitate cu planurile de investiții anuale se face distinct pe tipuri de finanțare, capitole de finanțare distincte și surse de finanțare distincte (buget local și buget de stat), precum și pe lucrări de investiții particularizat. Consumarea acestor alocații se face prin achitarea facturilor de furnizori aferente. La recepția lucrărilor din aceste surse în patrimoniul public, se stinge cuantumul alocației primite cu valoarea lucrărilor de investiții executate.

Amortizarea mijloacelor fixe finanțate din alocatii bugetare nu este recunoscută în rezultatul exercițiului, drept urmare nu există venituri de recunoscut pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PROGRAMELE DE FINANȚARE EXTERNĂ NERAMBURSABILE –FONDURI DE COEZIUNE

Sarcinile, responsabilitățile, procedurile de lucru, precum și monografia contabilă referitoare la implementarea proiectului sunt evidențiate în manualul de proceduri elaborat în acest scop. Pe toată perioada de derulare a Proiectului, Compania va ține evidența contabilă folosind conturi analitice distincte, prin efectuarea de înregistrări contabile separate, cronologic pentru toate tipurile de surse de finanțare, folosind o codificare adecvată a tuturor tranzacțiilor, în baza documentelor primare originale.

Contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct, pe fiecare proiect, sursă de finanțare, potrivit contractelor încheiate.

Cheltuielile privind salariile personalului UIP aferent programelor externe vor fi incluse în valoarea investiției proiectelor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND STOCURILE

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție. Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, dar nu include taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport - aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv, acestea sunt înregistrate pe conturile de cheltuieli.

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. În general, datele de transfer al controlului, de transfer al proprietății și de livrare coincid. Totuși, pot exista decalaje de timp, de exemplu, pentru: bunuri recepționate pentru care nu s-a primit încă factura, care trebuie înregistrate în activele cumpărătorului.

În acest sens, este necesar să se asigure:

- a) recepționarea tuturor bunurilor materiale intrate în entitate și înregistrarea acestora la locurile de depozitare;
- b) în situația unor decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care se dovedesc a fi în mod cert în proprietatea entității, se procedează astfel:

- bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare, prin utilizarea contului 408;

- în cazul bunurilor achiziționate în valută însoțite doar de aviz de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor.

Reducerile comerciale acordate de furnizori și înscrise pe factura de achiziție diminuează costul de achiziție al stocurilor. În situația în care discounturile comerciale sunt înscrise pe o factură distinctă față de factura de achiziție se înregistrează în contabilitate pe seama cheltuielilor de exploatare.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO, primul intrat - primul ieșit. Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit", bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent conform căruia în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și valoric.

Stabilirea ieșirilor de stocuri în cursul perioadei are la bază inventarierea faptică a stocurilor la sfârșitul perioadei.

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Ajustările pentru pierderile de valoare pentru stocurile fara miscare se constituie la 3 luni pentru cele cu o vechime mai mare de un an.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DISPONIBILITĂȚILE BĂNEȘTI

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii respective.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Sumele în numerar, puse la dispoziția personalului sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea entității, se înregistrează distinct în contabilitate (contul 542 "Avansuri de trezorerie"). În cazul plăților în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operațiunilor sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de debitori diverși (461 "Debitori diverși") sau creanțe în legătură cu personalul (4282 "Alte creanțe în legătură cu personalul"), în funcție de natura creanței.

POLITICI CONTABILE PRIVIND TERȚII

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți.

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor și impozitelor aferente stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată.

În vederea înregistrării primelor reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, societatea recunoaște ca provizion costul previzionat al acestora atunci și numai atunci când:

a) societatea are o obligație legală sau implicită de a face astfel de plăți ca rezultat al evenimentelor anterioare; și

b) poate fi făcută o estimare certă a obligației.

Provizionul urmează a fi reluat în exercitiul financiar în care se acordă aceste prime.

Sumele datorate și neachitate personalului, inclusiv indemnizațiile pentru concediile neefectuate sau concediile de odihnă pentru care potrivit legii există obligația compensării acestuia în bani, se înregistrează la finele exercitiului financiar ca alte datorii în legătură cu personalul.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANȚELE

Conturile de creanțe reprezintă sume datorate de clienți pentru bunuri sau servicii oferite în cursul normal al operațiunilor de activitate.

Creanțele S.C. Companiei de Apă Oradea S.A. sunt clasificate astfel:

a. creanțe comerciale, care se compun din:

- creanțe clienți, care sunt reprezentate de valoarea vânzărilor facturate către clienți și neîncasate;
- clienți incerți, care sunt reprezentate de creanțele cu risc de neîncasare major;
- clienți – facturi de întocmit, care sunt reprezentate de vânzările încă nefacturate;
- furnizori debitori, care se referă la avansurile plătite furnizorilor de bunuri și servicii;

b. creanțe necomerciale, care se compun din:

- creanțe în legătură cu personalul, care sunt reprezentate de avansuri chenzinale;
- alte creanțe în legătură cu personalul, care se referă la bunuri sau avansuri acordate angajaților;
- creanțe cu privire la impozitul pe profit, care se referă la impozitul pe profit plătit în plus față de suma datorată;
- alte creanțe fiscale, care se referă la alte impozite și taxe plătite în plus față de sumele datorate;
- TVA de recuperat;
- TVA neexigibil din achiziții nefacturate încă;
- debitori diverși, asociate altor creanțe față de terți;

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Contabilitatea clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții).

Toate creanțele neîncasate, chiar dacă serviciul de alimentare cu apă sau de canalizare a fost sistat, impun acționarea rău-platnicului în justiție.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări.

Ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare se constituie lunar pentru;

- creanțele acționate în instanță
- creanțele pentru care este declarată procedura de deschidere a insolvenței și au facturi curente și neachitate mai vechi de 30 zile de la data scadentei;
- creanțele mai vechi de un an.

Creanțele neîncasate vor antrena recunoasterea unor pierderi în situațiile financiare numai dacă este certă imposibilitatea de a încasa respectiva sumă și numai după ce societatea a întreprins toate acțiunile care se impun în aceste cazuri:

- urmărirea în justiție a respectivului rău platnic și obținerea unei sentințe definitive, cererea falimentului respectivului debitor;
- cazul debitorilor radiați;
- cazul debitorilor decedați, conform Codului Fiscal, creanța nu mai poate fi recuperată de la moștenitori.

Aceste creanțe neîncasate prescrise vor fi înregistrate de fiecare dată la pierderi din creanțe.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE

Datoriile în lei sunt prezentate în bilant la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte.

Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității; sau
- b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND EVALUAREA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR ÎN VALUTĂ

În vederea aplicării regulilor privind contabilizarea operațiunilor în valută, creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate în valută.

O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Atunci când creanța sau datoria în valută este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență de curs valutar este recunoscută în acea lună.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare. Atunci când creanța sau datoria este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență rezultată este recunoscută în acea lună.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor și datoriilor exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute. În acest caz, diferențele înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

POLITICI CONTABILE PRIVIND TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ

Taxa pe valoarea adăugată pentru achizițiile din România și pentru livrările de bunuri sau prestările de servicii efectuate în România se determină și se înregistrează în contabilitate cu respectarea prevederilor Legii nr.227/2015 - Cod fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Nu se deduce taxa pe valoarea adăugată pentru investițiile finanțate de la bugetul de stat sau de la bugetul local, dar care nu aparțin persoanei impozabile.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ȘI REZERVELE

Componența capitalurilor proprii ale S.C. Compania de Apă Oradea S.A. este următoarea:

- capital social;
- diferențe din reevaluare;
- rezerve legale;
- alte rezerve;
- rezultat reportat;
- rezultatul exercițiului (profit și pierdere).

Conturile de capitaluri proprii ale S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reflectă în bilanț rezultatul diferenței dintre activele și datoriile din bilanț ale respectivului exercițiu financiar. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. elaborează și raportează un document de sinteză care reflectă variațiile capitalurilor proprii dintr-un exercițiu financiar – „Situația modificării capitalurilor proprii”, fiind preocupată în permanență de menținerea capitalul financiar și fizic de care dispune.

Societatea nu aplică ajustarea la inflație a capitalurilor proprii. Se efectuează însă reevaluări periodice ale activelor, precum și actualizări ale valorii datoriilor, pentru a oferi o imagine fidelă asupra activității.

Adunarea Generală a Acționarilor a S.C.Companiei de Apă Oradea S.A. se va întruni după închiderea exercițiului financiar, dar nu mai târziu de data de raportare a situațiilor financiare elaborate. Cu această ocazie se vor decide și destinațiile profitului net/modalități de acoperire a pierderilor aferente.

Distribuirea dividendelor, precum și toate celelalte destinații de repartizare a profitului net se vor opera contabil în exercițiul financiar în care Adunarea Generală a Acționarilor decide această acțiune, fiind considerate evenimente ulterioare datei bilanțului, care nu impun ajustări contabile pentru anul încheiat .

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. fiind societate comercială cu capital integral de stat repartizează profitul net înregistrat la sfârșit de an, repartizarea se efectuează conform prevederilor OUG nr. 64/2001- actualizată și a Actului constitutiv al societății.

Propunerea privind repartizarea profitului se avizează de Consiliul de Administrație și se aprobă de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Capital

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entității. Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Rezerve din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale trebuie reflectat în debitul sau creditul contului “Rezerve din reevaluare” după caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizărilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent și numai în condițiile prezentate la capitolul „Active imobilizate”.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve:

- rezerve legale;
- rezerve statutare sau contractuale;
- alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în limitele și cotele prevăzute de lege. Acestea pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Alte rezerve pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. ,

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE DIN EXPLOATARE

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr.82/1991 art. 3, pct 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare.

Veniturile din exploatare cuprind:

- venituri din prestări de servicii;
- venituri din producția de imobilizări, reprezentând costul lucrărilor efectuate de entitate pentru ea însăși, care de înregistrează ca imobilizări corporale;
- alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând penalități contractuale, precum și alte venituri din exploatare.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Conform Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006 (sect. a 3-a , art. 41 și art. 42) și Regulamentului serviciului de alimentare cu apă și de canalizare aprobat prin Hotărârea nr. 562/31.07.2007 a Consiliului local al Municipiului Oradea (cap. IX și anexa III) furnizarea sau prestarea unui serviciu de utilități publice se realizează pe baza unui contract încheiat între operator și utilizatorul direct. Contractul de furnizare sau de prestare a serviciului constituie actul juridic prin care se reglementează raporturile dintre operator și utilizator cu privire la furnizarea/prestarea, utilizarea , facturarea și plata unui serviciu de utilități publice .

Facturarea se face la sfârșitul lunii pentru toți consumatorii. Tarifele de apă și canalizare care se aplică începând cu 31.12.2010 se aprobă de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară

APAREGIO. Pentru diferența de apă consumată între momentul citirii și momentul facturării în conturile de venituri se înregistrează producția estimată lunar de către Compartimentul Facturare citiri-abonați pentru care nu a fost întocmită încă factura în contul 418 “Clienți – facturi de întocmit”, indiferent de data încasării veniturilor.

Veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare, contabilitatea analitică a veniturilor include un nivel minim de detaliere pe activități: apă și canalizare, precum și pe Oradea, Beiuș, Tinca și Zona Metropolitană împreună cu alte localități preluate.

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație, veniturile realizate din furnizarea de servicii de către Operator, altele decât din activitatea de bază, se repartizează pe activitatea de apă și canalizare în procent de 50 % pe fiecare activitate .

POLITICI CONTABILE PRIVIND COSTURI DE EXPLOATARE /CONTABILITATEA DE GESTIUNE

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale;
- provizioanele;
- amortizările;
- ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- a) cheltuieli de exploatare;
- b) cheltuieli financiare.

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice, astfel încât fiecare analitic să reflecte conținutul specific.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare, contabilitate analitică a cheltuielilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare, precum și pe Oradea, Beiuș, Tinca și Zona Metropolitană împreună cu alte localități preluate.

Potrivit prevederilor art.1, alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, organizarea și conducerea contabilității de gestiune se realizează prin utilizarea conturilor din clasa a 9-a. Astfel, cheltuielile se clasifică în: cheltuieli directe, indirecte, generale și auxiliare.

Înregistrarea operațiunilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe centre de cost se realizează cu respectarea prevederilor cuprinse în Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1826/2003.

Contabilitatea costurilor de exploatare se efectuează prin repartizarea acestora pe centre de cost și pe cele 10 articole de calculatie.

Pentru centrul de cost Canal cheltuielile se evidențiază separat pe canal menajer și pluvial.

Înregistrarea operațiunilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe centre de cost se realizează cu respectarea prevederilor acestui ordin, astfel:

1. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc întreaga activitate a Companiei (Conducere, Consilier Tehnic, Inginer șef, Sectorul Județul Bihor, Juridic-Patrimoniu, Achiziții Publice, Resurse Umane, Informatică-G.I.S., S.S.M., Audit Public Intern, Control financiar de gestiune) se repartizează asupra activității tuturor localităților din Aria Delegării proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute de companie;

2. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc activitatea localităților din Aria Delegării fără localitatea Beiuș (Contabilitate, Financiar-analize economice, Facturare-citiri-abonați) se repartizează proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute care cuprinde producția vândută a acestora;

3. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc activitatea localităților din Aria Delegării fără localitățile Beiuș și Tinca (Contracte, Comunicare clienți -avizare-pierderi, UIP-Fonduri Europene, Tehnic) se repartizează, proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute care cuprinde producția vândută a acestora. Cheltuielile astfel repartizate asupra activității localităților

din Aria Delegării se repartizează asupra activității de apă și canalizare proporțional cu ponderea cheltuielilor directe colectate în cursul lunii de fiecare centru de cost în parte, în totalul cheltuielilor directe.

4. Cheltuielile directe și indirecte ale compartimentului S.S.M.Mediu care deservește activitatea localităților din Aria Delegării se repartizează în procent de 60 % asupra activității de apă și 40 % asupra activității de canalizare.

5. Cheltuielile generale ale Punctului de lucru Tinca și ale Sucursalei Beiuș se repartizează asupra activității de apă și canalizare proporțional cu ponderea cheltuielilor directe colectate în cursul lunii de fiecare centru de cost în parte, în totalul cheltuielilor directe.

6. Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localității Oradea care deservește întreaga activitate a Companiei se repartizează asupra activității de apă și canalizare ale tuturor localităților din Aria Delegării proporțional cu timpul de funcționare a parcului auto pe fiecare centru de cost/localitate din Aria Delegării, exprimat în ore.

7. Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul sucursalei Beiuș care deservește atât activitatea de apă, cât și activitatea de canal se repartizează în procent de 50% pe fiecare activitate.

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit curent se calculează pe baza profitului impozabil prin respectarea Legii nr. 227/2015 Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și a Normelor Metodologice de aplicare a Codului Fiscal.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Pentru determinarea profitului impozabil sunt considerate cheltuieli deductibile numai cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri impozabile.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 49/2008.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea

sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

De asemenea, în baza art. 17.1 din Actul Constitutiv al SC Companiei de Apă Oradea SA, Consiliul de Administrație al firmei înaintează spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Bilanțul contabil anual, Raportul Administratorului și repartizarea profitului net.

Sumele reprezentând rezerva legală constituită din profitul exercițiului financiar curent, în baza prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a Codului Fiscal, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 1061 "Rezerve".

În situațiile financiare ale exercițiului pentru care se propun prime reprezentând participarea personalului la profit, contravaloarea acestora se reflectă sub formă de provizion, cheltuiala rezultând din serviciul angajatului. Provizionul urmează a fi reluat în exercițiul financiar în care se acordă aceste prime.

Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 "Rezultatul reportat", de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale.

Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta trebuie acoperită înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PROVIZIOANELE

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte ;
- b) prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- c) pensii și obligații similare;
- d) alte provizioane.

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite. Provizioanele vor fi utilizate numai pentru scopul pentru care au fost inițial recunoscute.

Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală, Codul Fiscal.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate. Pentru stabilirea existenței unei obligații curente la data bilanțului, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile, inclusiv cele care apar între data bilanțului și data aprobării situațiilor financiare anuale.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanț și se ajustează 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 se anulează prin reluare la venituri.

NOTA 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

S.C. Compania de Apă Oradea S.A., cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 3, cu un capital social de 12.000.800 lei își desfășoară activitatea în baza Legii nr.31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii nr.241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG nr.13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii nr. 241/2006.

Începând cu 1 martie 2006, Regia a fost reorganizată în S.C Compania de Apa Oradea S.A. La 31.12.2015, Compania avea un capital social de 12.000 mii lei, din care 11.960 mii lei aport în natură reprezentând mijloacele fixe ale Societății și 40 mii lei aport în numerar.

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni. De asemenea, nu deține acțiuni sau părți sociale la alte entități.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori.

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor în timpul exercițiului financiar 2021.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2021 este de 556.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2021 sunt în sumă de 36.130.720 lei, din care:

- salarii: 32.073.255 lei ;
- tichete de masă și tichete cadou de sănătate : 2.993.640 lei ;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 1.063.825 lei.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate si capital de lucru

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	31-Dec-2020	31-Dec-2021
1. Rata lichiditatii generale		
Active curente	66.574.909	71.724.657
Obligatii curente	19.788.348	11.598.155
(A/B)	3,36	6,18
2. Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	66.574.909	71.724.657
Stocuri	575.193	656.695
Obligatii curente	19.788.348	11.598.155
(A-B)/C	3,34	6,13
3. Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	12.496.866	13.788.960
Cifra de afaceri neta (B)	77.810.740	83.892.726
(A/B)*365- zile	58	60
4. Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri (A)	575.193	656.695
Cifra de afaceri neta (B)	77.810.740	83.892.726
(A/B)*365- zile	3	3
5. Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	11.970.850	4.487.887
Cifra de afaceri neta (B)	77.810.740	83.892.726
(A/B)*365- zile	56	20

Rata lichidității generale:

- valoarea recomandată acceptabilă - minim 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Rata rapidă a lichidității:

- reflectă capacitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și trezorerie de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt.

Perioada încasării clienților :

- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

Perioada achitării furnizorilor:

- aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi;
- în mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

2. Indicatori de solvabilitate:

SOLVABILITATE	31-Dec-2020	31-Dec-2021
1. Rata datoriei		
Total obligatii (A)	41.138.603	30.258.442
Total active (B)	258.060.050	236.537.767
A/B	15,94%	12,79%
2. Levier financiar		
Capitalul propriu (A)	95.451.212	106.359.526
Total active mai puțin datorii curente nete (B)	181.163.703	196.905.500
A/B	52,69%	54,02%
3. Rata acoperirii dobanzii		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	10.321.995	12.661.250
Dobanda (B)	1.343.110	924.673
A/B- ori	7,69	13,69
4. Equity ratio		
Datorii financiare (A)	24.692.346	21.403.203
Active totale (B)	258.060.050	236.537.767
A/B	9,57%	9,05%

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor:

- determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda;
- cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

3. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31-Dec-2020	31-Dec-2021
1. Eficienta capitalului disponibil		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	10.321.995	12.661.250
Capital disponibil (B)	116.801.466	125.019.813
A/B	8,84%	10,13%
2. Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	8.262.931	10.908.314

SC Compania de Apa Oradea SA
Note explicative la Situatii Financiare
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

Capital propriu (B)	95.451.211	106.359.526
A/B	8,66%	10,26%
3. Rata profitului operational		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.321.995	12.661.250
Venituri din exploatare (B)	83.429.361	90.814.326
A/B	12,37%	13,94%
4. Rata profitului net		
Profitul net (A)	8.262.931	10.908.314
Venituri totale (B)	84.196.127	91.411.997
A/B	9,81%	11,93%
5. Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.321.995	12.661.250
Total active (B)	258.060.050	236.537.767
A/B	4,00%	5,35%

Rentabilitatea capitalului angajat :

- reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere ;
- capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridica atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung. Include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{12.064.186}{83.892.726} \times 100 = 14,38$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG nr. 13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii nr. 241/2006.

S.C. Compania de Apă S.A. Oradea, s-a înmatriculat la Registrul Comerțului sub nr. J05/14/1991, deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal RO 54760.

Sediul social este în Oradea, Str. Duiliu Zamfirescu nr.3. Societatea are o sucursală în municipiul Beiuș și puncte de lucru la următoarele adrese:

a) în municipiul Oradea:

- Calea Clujului, nr.186
- Șoseaua Borșului, km 5
- Strada Petru Rareș, nr.1/B
- Strada Andrei Mureșanu, nr.2
- Strada Barcăului, nr.2

b) în comuna Tinca, localitatea Tinca, strada Dumbravei, nr.5

c) în comuna Sânmartin, localitatea Sânmartin, la parterul blocului D 18

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și gestiunea serviciului public de canalizare.

Capitalul social al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. este de 12.000.800 lei din care:

- 11.960.000 lei aport în natură
- 40.800 lei aport în numerar

Societatea are capital integral public reprezentând aport al Autorităților Locale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară “APAREGIO”.

În data 11 septembrie 2009, s-a încheiat *Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare* între S.C. Compania de Apă Oradea S.A., în calitate de “Operator” și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “APAREGIO” în calitate de “Autoritate delegantă”.

În baza acestui contract i se transmite Companiei dreptul exclusiv de a presta serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare pe Aria de Competență Teritorială a Autorității

Delegante. Contractul de delegare este încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la Data intrării în vigoare.

Pentru a se îndeplini din punct de vedere instituțional condițiile impuse de accesarea Fondurilor de Coeziune, s-a procedat la extinderea Ariei de operare, care în prezent cuprinde următoarele localități:

- Oradea
- Sânmartin (Sânmartin, Băile Felix, Băilel Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău, Cihei)
- Tinca (Tinca, Gurbediu, Girișu Negru, Râpa)
- Sântandrei (Sântandrei, Palota)
- Nojorid (Nojorid, Leș, Livada)
- Oșorhei (Oșorhei, Fughiu, Alparea, Cheri, Felcheriu)
- Girișu de Criș (Girișu de Criș, Tărian)
- Beiuș (Beiuș, Delani)
- Hidișel (Hidișelu de Sus, Hidișelu de Jos, Mierlău, Sântelec)
- Drăgești (Drăgești, Tășad, Dicănești)
- Ceica (Ceica, Bucium)
- Paleu
- Tileagd (Tilecuș, Poșoloaca)
- Vârciorog (Fâșca)
- Olcea (Olcea, Călacea, Ucuriș)
- Ineu (Ineu, Husasău de Criș)
- Copăcel
- Lăzăreni (Lăzăreni, Calea Mare)
- Cefa (Cefa, Inand)
- Săcădat (Săcădat).

Prin extinderea Ariei de operare a crescut numărul utilizatorilor deserviți.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu alte unități în care deține titluri de participare

S.C. Compania de Apă S.A. Oradea – nu deține acțiuni în alte firme.

c) Cifra de afaceri - prezentarea acesteia pe sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

S.C.Compania de Apă S.A. Oradea a realizat în anul 2021 o cifră de afaceri de 83.892.726

lei, detaliată pe activități astfel :

▪ apă	48.212.962 lei
▪ canal	33.106.254 lei
▪ reparații conducte	75.681 lei
▪ contorizare	17.302 lei
▪ vidanjare	631.965 lei
▪ diverse taxe	1.848.562 lei

d) Casa și conturile la bănci. Depozite bancare pe termen scurt

Casa și conturile la bănci cuprind disponibilitățile bănești ale companiei la 31.12.2021 și sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Disponibilități în casă și bancă	11.877.173	21.142.315
Disponibil fond coeziune	4.484.689	4.657.035
Depozite bancare	35.363.611	29.572.709
Total	51.725.473	55.372.059

Depozitele bancare sunt constituite pe termen de 3 - 12 luni.

Numerarul restricționat se prezintă astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Fondul IID numerar la bancă	27.789.656	29.823.249
Contul serviciul datoriei externe pt credit BERD III	160	0
Contul serviciul datoriei externe pt credit BERD IV	2.151.185	2.107.410
Garanție de concesiune	333.000	333.000
Total	30.274.001	32.263.659

Fondul pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe – I.I.D. reprezintă un cont de rezervă înființat în cadrul Programului pentru Dezvoltarea Utilităților Municipale etapa a II-a în scopul asigurării resurselor financiare necesare companiei pentru onorarea obligațiilor privind serviciul datoriei externe conform Acordului de Împrumut BERD,

precum și pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe aferente sectorului alimentării cu apă și tratării apelor reziduale.

Conform Legislației în vigoare, Fondul I.I.D. are următoarele surse de alimentare:

➤ alocații de la bugetul local care vor fi cel puțin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locală de la companie ;

➤ redevența privind mijloacele fixe de natura patrimoniului public utilizate de către companie ;

➤ sumele provenind din capitalizarea lunară a dobânzii bonificate la sumele depozitate în Fondul I.I.D.;

➤ o sumă cel puțin egală cu partea din profitul net păstrată pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe;

➤ cu TVA –ul plătit din fondul IID.

e) Stocuri

Stocurile Companiei se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materiale auxiliare	1.162.452	1.246.165
Combustibili	14.820	8.819
Piese de schimb (*)	343.900	352.616
Materiale de natura obiectelor de inventar	37.470	27.226
Produse reziduale	0	1.619
Ajustări de valoare privind deprecierea materialelor	-983.450	-979.750
Total	575.192	656.695

Evidența analitică a obiectelor de inventar, echipamentelor și materialelor de protecție date în folosință se realizează extracontabil distinct pe fiecare angajat în parte, în contabilitate se înregistrează în contul înafara bilanțului 8035 " Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință ".

f) Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. In cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina după caz:

confiscarea sumelor în cauză, impunerea de obligații fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase).

Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plată către stat.

Compania consideră ca și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care a fost cazul.

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

g) Evenimente excepționale

În data de 11 martie 2020, Organizația Mondială a Sănătății a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Președintele României a decretat stare de urgență în data de 16 martie 2020.

Pentru a răspunde amenințării potențial grave reprezentate de COVID-19 la adresa sănătății publice, autoritățile Guvernamentale române au luat măsuri pentru a ține sub control epidemia, inclusiv introducerea de restricții privind circulația transfrontalieră a persoanelor, restricții privind intrarea vizitatorilor străini și „blocarea” anumitor industrii, până la noi evoluții ale situației. În mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din și către țări afectate de criza COVID 19 și au fost închise școlile, universitățile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele și bazele sportive, magazinele cu excepția magazinelor alimentare și a farmaciilor. În plus, marii producători din industria auto au decis să închidă operațiunile atât în România, cât și în alte țări europene.

Impactul economic la nivel mai larg a acestor evenimente include:

- Perturbarea operațiunilor comerciale și a activității economice din România, cu un efect în cascadă asupra lanțurilor de aprovizionare;
- Perturbări semnificative a activității în anumite sectoare, atât în România, cât și pe piețele cu dependența mare de un lanț de aprovizionare străin, precum și perturbarea afacerilor orientate către export care depind în mare măsură de piețele externe. Sectoarele afectate includ comerțul și transporturile, sectorul călătoriilor și turismul, divertismentul, producția, construcțiile, comerțul cu amănuntul, asigurările, educația și sectorul financiar;
- Scăderea semnificativă a cererii de bunuri și servicii neesențiale;
- Creșterea incertitudinii economice, reflectată în volatilitatea crescută a prețurilor activelor și a ratelor de schimb valutar.

Începand cu data de 21 martie 2020, au intrat în vigoare o serie de ordonanțe de urgență emise de Guvernul Romaniei cu privire la anumite măsuri economice și fiscal-bugetare pentru a contracara efectele negative ale epidemiei de COVID -19 asupra companiilor.

S.C. Compania de Apa Oradea S.A. își desfășoară activitatea în sectorul de alimentare cu apă și de canalizare care nu a fost afectat în mod semnificativ de epidemia de COVID-19. În săptămânile anterioare datei aprobării situațiilor financiare operațiunile Companiei nu au fost întrerupte.

S.C. Compania de Apa Oradea S.A a întreprins toate măsurile necesare ca activitatea de furnizare a apei potabile și de canalizare să nu aibă de suferit din cauza acestei situații excepționale:

- Toate stațiile de tratare a apei au suficiente stocuri de materiale și substanțe utilizate în procesele de potabilizare. Stocuri de substanță și echipamente de rezervă au fost făcute și la stațiile de epurare, astfel încât, calitatea apei deversate să respecte condițiile de mediu.

- Consumul apei de la robinete este sigur, calitatea apei furnizate fiind strict monitorizată în laboratorul propriu, în baza unui program stabilit în comun cu Direcția de Sănătate Publică Bihor, rezultatele analizelor fiind postate pe pagina de internet a societății:

- <http://www.oradea.ro/index.html>.

- Personalul este instruit pentru situațiile excepționale ce pot apărea pe fondul unei eventuale extinderi a focarelor de coronavirus, scopul fiind acela de a asigura continuitatea serviciului

- Implementarea programului de lucru de la domiciliu pentru personalul administrativ, precum și pentru personalul IT.

În contextul invaziei Rusiei în Ucraina, la nivel global, s-a remarcat o intensificare a atacurilor cibernetice organizate, cu rol pur distructiv, unele chiar fără precedent, care au ca obiectiv principal diminuarea drastică a capacității de operare sau chiar oprirea serverelor.

Atacarea unui server web poate duce la blocarea acestuia și, prin urmare, la nefuncționarea rețelei susținute de serverul respectiv.

Având în vedere faptul că multe entități au fost ținta unor astfel de atacuri, este imperativă implementarea unor măsuri de precauție pentru a asigura un grad de securitate cibernetică mai ridicat, pentru protejarea informațiilor și a dispozitivelor.

Fiind o entitate de interes public, prin faptul că activitatea Companiei de Apă Oradea S.A. este desfășurată în sectorul de alimentare cu apă și de canalizare, s-a procedat la achiziția unui soft de monitorizare și control rețea, care monitorizează echipamentele conectate la rețea.

Monitorizarea este importantă pentru a fi conștienți de ceea ce se întâmplă în sistemul nostru și pentru a putea identifica eventuale schimbări care apar de-a lungul timpului sau chiar în timp real.

Acest soft reprezintă un instrument care permite monitorizarea serverelor, serviciilor și rețelelor, citește parametrii dispozitivelor și facilitează identificarea calculatoarelor sau echipamentelor expuse, prin remarcarea unei creșteri substanțiale a traficului de date, care ar fi putut să treacă neobservată de clasicele programe anti-virus.

Printre alte avantaje în urma acestei implementări, se numără:

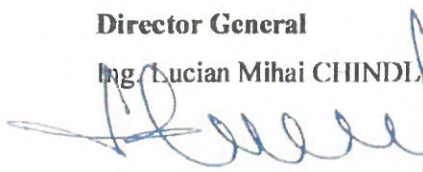
- prevenirea și anticiparea problemelor și erorile care pot apărea;
- anticiparea și depistarea timpurie a blocajelor;
- detectarea traficului rău intenționat și expunerea la informații sensibile;
- utilizarea unor tehnici avansate de monitorizare a performanței rețelei;
- optimizarea elementelor de rețea;
- monitorizarea, blocarea și acordarea de privilegii pe multiple niveluri de infrastructură;

Administrarea sistemului pentru a asigura securitatea cibernetică și funcționalitatea în parametri normali este un proces complex în care, în mod continuu, se adoptă măsuri pentru minimizarea riscurilor și creșterea productivității echipamentelor.

De asemenea, se asigură servicii de pază și protecție pentru obiectivele aflate în administrarea companiei de către societăți specializate

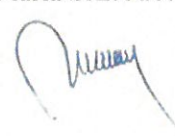
Director General

Ing. Lucian Mihai CHINDLEA



Director Economic

Ec. Maria SILAGHI





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
 Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
 J3/943/22.07.2014, C.U.I.: 33409541
 e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
 tel. 0742018488 / 0735000729

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii entității

COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2021

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A. („Societatea”) cu sediul social în municipiul Oradea, str. Duiliu Zamfirescu, nr.3, județul Bihor identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 54760, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii :	106.359.526 lei
• Cifra de afaceri	83.892.726 lei
• Profitul net al exercițiului financiar :	10.908.314 lei

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor publice 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Potrivit informațiilor furnizate de către Oficiul Național al Registrului Comerțului (ORC) de pe lângă Tribunalul Bihor, din data de 07.02.2022, mandatul celor 7 administratori ai Societății



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

figurează expirat de la data de 30.06.2021, iar din informațiile ORC de la data de 14.04.2022 se consemnează faptul că specimenele de semnătură a noilor administratori, precum și a directorului general, directorului economic și directorului tehnic au fost depuse la 25.03.2022. Prin urmare, în perioada 01.07.2021 - 24.03.2022 Societatea nu a avut organe statutare înregistrate la ORC, respectiv persoanele care sunt responsabile pentru procesul decizional/guvernanța la nivelul Societății. Totodată, am analizat procesele verbale ale ședințelor Consiliului de Administrație al Societății și am constatat faptul că noii administratori ai Societății și-au început mandatul la data 01.07.2021, iar noul director general la data de 01.10.2021. Administratorii Societății au fost numiți în funcție potrivit hotărârii Consiliului Local al municipiului Oradea nr.500 din data de 29.06.2021, precum și a hotărârii acționarilor Societății consemnată în procesul verbal al ședinței AGEA din data de 30.06.2021. Potrivit art. 54, alin. (2) din Legea societăților republicată cu modificările și completările ulterioare, Societatea nu poate invoca față de terți numirile în funcțiile de conducere, dacă ele nu au fost publicate în conformitate cu legea. Conform art. 45, alin.(1) din aceeași lege reprezentanții Societății sunt obligați să depună la oficiul registrului comerțului semnăturile lor în termen de 15 zile de la alegere. Referitor la alegerea administratorilor, Legea societăților 31/1990 republicată prevede la art. 137¹, alin. (1) faptul că administratorii sunt desemnați de către adunarea generală ordinară a acționarilor, iar potrivit art.29, alin.(1) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, membrii consiliului de administrație sunt desemnați de adunarea generală a acționarilor, la propunerea consiliului de administrație în funcție sau a acționarilor. Pentru a fi opozabile terților, hotărârile adunării generale vor fi depuse în termen de 15 zile la oficiul registrului comerțului, spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a (art.131, alin.4, L31/1990 Rep). La data întocmirii raportului am identificat în Monitorul Oficial al României Partea a IV-nr.1607/18.04.2022 hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor Societății din data de 30.06.2021 cu privire la numirea administratorilor.

5. 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 în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră .

Evidențierea unor aspecte

6. În raportul de audit aferent exercițiului financiar al anului 2020, auditorul satutar a exprimat o opinie cu rezerve, motivul fiind expus la paragraful 4 din raportul de audit întocmit la data de





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

22.04.2021. În exercițiul financiar al anului 2021 Societatea a stabilit cuantumul provizioanelor pentru beneficiile angajaților la pensionare în baza unui raport actuarial emis de către un specialist în domeniu.

7. Potrivit art. 44, alin.(4) din Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006 republicată cu modificările și completările ulterioare, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice, sau revin în proprietatea publică a acestora, ca bunuri de retur, dacă au fost realizate cu finanțare privată în cadrul unor programe de investiții asumate de operator prin contractul de delegare a gestiunii serviciului, la expirarea acestuia. Conform notei 1 la situațiile financiare investițiile de natura patrimoniului public finanțate din surse publice incluse în imobilizările corporale ale Societății sunt în valoare de 24.046.486 lei.

8. Societatea a fost verificată de către comisarii Gărzii Naționale de Mediu – Comisariatul Județean Bihor fiind întocmit în acest sens actul de control din data de 21.04.2021. Verificarea a vizat stadiul de conformare al stației de epurare Oradea, respectiv evidența gestiunii deșeurilor, fiind constată cantitatea de 71.979,450 tone deșeu de nămoluri. Potrivit documentelor referitoare la inventarierea patrimoniului puse la dispoziție de către Societate, noi nu am identificat inventarierea deșeurilor de nămol de la stația de epurare Oradea.

9. În nota 10 la situațiile financiare individuale Societatea prezintă măsurile luate pentru prevenirea și gestionarea efectelor negative ale pandemiei COVID-19. Se precizează faptul că activitatea Societății nu a fost afectată în mod semnificativ de epidemia de COVID-19.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

Societatea realizează venituri în baza contractelor încheiate cu clienți persoane juridice, asociații de proprietari, instituții publice și persoane fizice. Veniturile sunt recunoscute în baza facturilor emise lunar care reprezintă contravaloarea apei furnizate având la bază citirile apometrelor/contoarelor ce consemnează consumurile clienților, precum și a serviciilor de canalizate. Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

-evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile ale Societății;

-asigurarea că politicile contabile, referitor la venituri, sunt conforme cu standardele de contabilitate și legislația în vigoare ;





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

-testarea pe baza unui eșantion a contractelor încheiate cu clienții pentru a înțelege termenii contractuali în scopul identificării potențialelor riscuri de denaturare semnificativă și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor au fost în conformitate cu principiile contabile.

În desfășurarea activității sale Societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a implicării într-o serie de litigii existând riscul de a pierde disputele cu diverse entități sau de nerecuperare a sumelor reprezentând creanțe. Societatea a înregistrat în situațiile financiare ajustări pentru deprecierea creanțelor, precum și provizioane pentru litigii.

Procedurile noastre de audit au inclus obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la juriștii Societății cu privire la litigiile existente, precum și analizarea evaluării efectuate de către Societate în legătură cu aspectele specifice aflate în dispută. Am verificat portalul de justiție și de insolvențe pentru a analiza stadiul fiecărui litigiu și riscul Societății de a pierde aceste litigii.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITESTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014: C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel 0742018488 / 0735000729

nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare 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.

13. 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.

14. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. 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.

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





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

- 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 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.

17. 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.

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

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că





CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro; www.auditcorviniapitesti.ro
tel. 0742018488 / 0735000729

un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 25 martie 2022 să audităm situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2021 până la 31 Decembrie 2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în data de 15.04.2022. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI

Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141, mun.Pitești, jud. Argeș

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numărul 1232/2014

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numărul 407/2001

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Înregistrat la Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Auditor financiar Șendroni Aurel
Registrul Public Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala Pitești
Registrul Public Electronic: FA 1232

Pitești, 03.05.2022



**COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE
al CONSILIULUI DE
ADMINISTRAȚIE
SC COMPANIA DE APĂ ORADEA
SA**

**RAPORT
ANUAL**

2021

În conformitate cu *art.55 alin 2 si 3 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă*, comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar. Raportul prevăzut este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale.

Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art .39 alin (1) din ordonanță 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.

Reglementările legale si reglementările interne avute în vedere pentru determinarea regulilor privind remunerarea administratorilor si directorilor societății sunt:

- Actul constitutiv al societății
- Legea 31/1990 a societăților – art. 111 alin 2 lit c
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa, art. 37

În urma derulării de către autoritatea tutelară a procedurii de selecție a consiliului de administrație, prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1/30.06.2021 au fost numiți în calitate de membri CA, pentru un mandat de 4 ani, următorii:

- Oros Claudiu - Romulus- cetățean român, născut la 28.01.1968 în Oradea, domiciliat în Oradea str. Oneștilor nr. 11C, bl. R29, et. 6, ap. 75, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 338104 CNP 1680128054735 – membru
- Fonoage Vasile – cetățean român, născut la 01.01.1955 în com Lupsa, domiciliat în Oradea str. Aluminiei nr. 14, bl. PC75, et. 3, ap. 8, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 224814 CNP 1550101054689 – membru,
- Ailisoaie Răzvan-Mihai – cetățean român, născut în Oradea, jud. Bihor la 17.06.1982, cu domiciliul în Oradea, Bdul Dacia nr. 113, bl. B2, et 4, ap. 15, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 364385, eliberata de SPCLEP Oradea la data de 03.06.2021, CNP 1820617055052 – membru,
- Haș Nadia Ramona – cetățean român, născut în Baia Mare, jud. Maramureș la 19.07.1976, cu domiciliul în Oradea, Str. Sovata nr. 15A, bl PB 5, et !, ap. 6, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 313255, eliberata de SPCLEP Oradea la data de 10.07.2020, CNP 2760719240044 - membru
- Groza Mihai- Dan – cetățean român, născut în Oradea, jud. Bihor la 10.05.1958, cu domiciliul în Oradea, Str. Aviatorilor nr. 59, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 123699, eliberata de SPCLEP Oradea la data de 10.05.2017, CNP 1580510054699 – membru
- Meșteru Marius – cetățean român, născut la 19.01.1973 în Oradea, domiciliat în Oradea str. Franz Schubert nr. 3, ap. 3, legitimat cu C.I. seria XH nr. 985472 CNP 1730119054666 – membru

- Negrean Dinu Claudiu – cetățean român, născut la 12.01.1985 în Oradea, domiciliat în Oradea str. Republicii nr. 16, bl. RL16, ap. 1, legitimat cu C.I. seria ZH nr. 297266 CNP 1850112055119– membru

Comitetul de Nominalizare si Remunerare asistă Consiliul de administratie in indeplinirea responsabilităților sale in ceea ce privește selectia si remunerarea directorilor.

Componența Comitetului de Nominalizare si Remunerare, stabilită prin Hotararea CA nr. 25 din 02.07.2021 este următoarea:

1. Haș Nadia
2. Oros Claudiu Romulus
3. Fonoage Vasile
4. Groza Mihai
5. Negrean Claudiu

In anul 2021 membrii CA au beneficiat de remunerație în cuantum net lunar de 700 lei/membru (conform HCL Oradea nr. 190/30.03.2017 si 500/2021), indiferent de numărul de ședințe desfășurate într-o lună și fără a beneficia de indemnizație variabilă, pe tot parcursul anului.

Cheltuielile totale efectuate in anul 2021 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 100.632 lei (din care 2.264 lei reprezintă contributia angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).

Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății in anul 2021 au fost selectati după cum urmează:

- director general

- o selectat in anul 2017 (Hotararea CA nr 35/28879/31.08.2017) cu mandat de 4 ani, finalizat in data de 31.08.2021
- o numit provizoriu in luna august a anului 2021 (Hotararea CA nr 32/32329/17.08.2021)
- o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 34/37104/23.09.2021)

- director economic

- o selectat in anul 2017 (Hotararea CA nr 36/28880/31.08.2017) cu mandat de 4 ani, finalizat in data de 31.08.2021
- o numit provizoriu in luna august a anului 2021 (Hotararea CA nr 32/32329/17.08.2021)
- o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 35/37106/23.09.2021)

- director tehnic

- o selectat in anul 2020 (Hotararea CA nr 37/28882/31.08.2017) cu mandat partial, finalizat in data de 31.08.2021
- o numit provizoriu in luna august a anului 2021 (Hotararea CA nr 32/32329/17.08.2021)
- o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 36/37107/23.09.2021)

In cursul anului 2021 comitetul de Nominalizare si Remunerare a derulat o procedură de selecție a directorilor general, economic si tehnic pentru un mandat de 4 ani, valabil până in 30.09.2025, acestia fiind numiti prin hotararile CA nr.. 34/37104/23.09.2021, 35/37106/23.09.2021, 36/37107/23.09.2021.

Având în vedere nefinalizarea procedurii de selecție până la data încetării mandatelor, directorilor în funcție li s-a prelungit mandatul cu o lună, adoptându-se în acest sens hotărârea CA nr. 32/32329/17.08.2021.

Informațiile referitoare la remuneratia directorilor și condițiile negociate în contractele de mandat sunt următoarele:

- **structura remunerațiilor:**
 - **directorului general:**
 - parte fixă în quantum net lunar de 8.000 lei, până în luna septembrie 2021 și 8.500 lei începând cu luna octombrie 2021
 - parte variabilă în quantum net de 3.200 lei până în luna septembrie 2021 și 3.400 lei începând cu luna octombrie 2021 (40% aplicat la partea fixă)
 - **directorului economic**
 - parte fixă în quantum net lunar de 7.850 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - **directorului tehnic**
 - parte fixă în quantum net lunar de 7.850 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
- **alte informații contracte actuale:**
 - durata contractului
 - director general 01.10.2021-30.09.2025
 - director economic 01.10.2021-30.09.2025
 - director tehnic 01.10.2021-30.09.2025
 - perioada de preaviz negociată: 45 de zile lucrătoare în cazul renunțării directorilor la mandat
 - quantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză: o sumă egală cu quantumul unei remunerații lunare nete, așa cum a fost stabilit prin contractele de mandat.

În ceea ce privește eventualele scheme de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, în baza contractelor de mandat, în ambele perioade, directorii au beneficiat de:

- utilizarea în interes de serviciu a unui autoturism
- utilizarea în interes de serviciu a unui telefon.

În ceea ce privește schemele de pensii suplimentare sau anticipate, directorii nu beneficiază de astfel de facilități. Directorii cu mandat finalizat în anul 2021 au beneficiat de asigurare profesională.

Prin hotărârile CA nr. 34/37104/23.09.2021, 35/37106/23.09.2021, 36/37107/23.09.2021 s-au stabilit remunerațiile directorilor general, economic și tehnic pentru mandatul de 4 ani care a început la 01.10.2021. Acestea au fost stabilite, la recomandarea comitetului de nominalizare și remunerare, cu respectarea limitelor maxime impuse administratorilor executivi prin HCL nr. 500/2021.

Cheltuielile totale efectuate în anul 2021 de către SC Compania de Apă Oradea SA în legătură cu contractele de mandat ale directorilor au fost în sumă de 712.791 lei brut la care se

adaugă contribuția angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate 2,25% in cuantum de 16.038 lei.

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administratie pentru perioada 2021-2025 au fost stabiliți prin 500/29.06.2021.

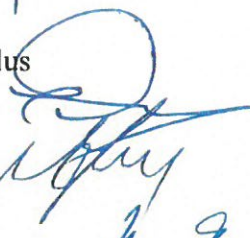
Pe baza datelor de la 31.12.2021 gradul de indeplinire de catre CA a indicatorilor de performanță este de 108.77%.

Comitetul de nominalizare și renumerare din cadrul CA

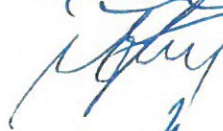
Haș Nadia



Oros Claudiu Romulus



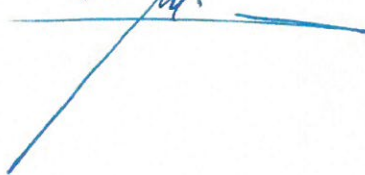
Fonoage Vasile



Groza Mihai



Negrean Claudiu



Nr. Crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2021	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2021	Procent la sfarsit de an	Punctaj
1.	Indicatori financiari (20 %)				20			23.77
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	Plata tuturor obligațiilor în termenul legal		0 lei restante	2	0 lei restante	100.00%	2.00
1.2	Perioada de incasare a creanțelor comerciale (fără clienți incerti)	(Sold clienți/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	46.00	4	45	102.22%	4.09
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. Mediu salariați	mii lei /salariat/an	135.00	6	152.81	113.19%	6.79
1.4	Investiții din surse proprii (SP fara IID)	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4500.00	6	5,580	124.00%	7.44
1.5.	Lichiditatea generala	active/datorii curente		3,5	2	6.03	172.29%	3.45
2.	Indicatori tehnico-operationali (10%)				10			14.85
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune într-un an / (24 x 365)	%	99	2	99	100.00%	2.00
2.2.	Ritmul de extindere/ reabilitare a rețelei de apă si canal in aria de operare	km/an	km	30	3	76	253.33%	7.60
2.3	Populatia deservita – canalizare	Număr populație racordata la canalizare / Total populație deservita	%	85	1	85	100.00%	1.00
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		84,5	1	82,5	97.63%	0.98
2.4	Investiții din fonduri nerambursabile - POIM (PODD)	Grafic de implementare		Intocmire SF	2	Da	100.00%	2.00
2.5	Pierderile din rețeaua de transport si distributie a apei	mc/km/zi	mc/km/zi	8	1	6,3	126.98%	1.27
3.	Indicatori privind calitatea serviciilor (20%)				20			20.16
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice		100	1	100	100.00%	1.00
		Grad de conformare-teste organoleptice	%	97	1	97	100.00%	1.00
		Grad de conformare teste fizico chimice		98,6	1	98,6	100.00%	1.00
3.2	Scaderea nr. Reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	450	1	388	115.98%	1.16

Nr. Crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2021	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2021	Procent la sfarsit de an	Punctaj
3.3.	Plan de masuri			100%	16	100%	100%	100.00%
4.	Indicatori privind implementarea Guvernantei corporative (50%)							
4.1	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	respectare termene OUG 109/2011	%	100%	20	100%	100 %	20
4.2	respectarea condiționalităților impuse de BERD prin contractul de finanțare			100%	10	100%	100%	10
4.3	Elaborarea și prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind executia mandatului de către Consiliul de Administrație conform legislației, inclusiv performanța societății și perspectivele sale strategice*	respectare termene OUG 109/2011						
4.4	Ducere la îndeplinire al hotărârilor AGA			100%	20	100%	100%	20

Nivel planificat **100 puncte**

Nivel realizat **108.77 puncte**

PLAN DE MASURI

Nr.crt.	Indicator	Formula de calcul	PLAN 2021	Pondere	REALIZA T 2021	Grad de realizare	Punctaj
1	Modernizarea st. de pompare*	buc					
2	Achiziționare st. de rectorinare	buc	1	5	4	400.00%	20.00
3	Reabilitare și înlocuire conducte apă	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele apă	6	3,4	113.33%	6.80
4	Reabilitare și înlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele canal	5	2,5	83.33%	4.17
	TOTAL			16			30.97

100%