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 Acţionarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. pentru aprobarea situaţiilor financiare ale societăţii la data de 31.12.2023

Consiliul Local al municipiului Oradea, întrunit în ședința ordinară din data de 25.04.2024

Examinând Proiectul de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acţionarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. pentru aprobarea bilanţului contabil şi a contului de profit şi pierdere încheiate la data de 31.12.2023.

Analizând Referatul de aprobare al primarului Municipiului Oradea, în calitate de inițiator, înregistrat cu numărul 176009 din 19.04.2024

Având în vedere Raportul de specialitate înregistrat cu numărul nr. 176014 din 19.04.2024 întocmit de Direcţia Economică-Serviciul Evidenţă Active, Delegări de Gestiune şi Datorie Publică, prin care propune Consiliului Local al municipiului Oradea, aprobarea proiectului menționat mai sus;

Având în vedere:

- Actul Constitutiv al societăţii Compania de Apă Oradea SA *conform căruia Municipiul Oradea este acţionar majoritar al societăţii Compania de Apă Oradea SA, în proporţie de 99,993%,*
- HCL nr. 204/2014 *prin care s-a stabilit că toate hotărârile AGA ale societăţilor la care Municipiul Oradea este acţionar majoritar să fie precedate de hotărâri de consiliu local,*
- OG nr. 64/2001 *privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi 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 guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice,*
- art. 129, alin (2), lit. a), alin (3), lit. d), art. 139, alin (1) din OUG nr. 57/2019 *privind codul administrativ,*
- Ordinul nr. 85/2022 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice şi pentru reglementarea unor aspecte contabile,*
- Ordinul 5394/2023 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor*

Văzând 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 Ordonanţa de Urgenţă a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA
H o t ă r ă ş t e:

Art.1. Se mandatează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acţionarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. să aprobe situaţiile financiare ale societăţii la 31.12.2023 conform anexei nr.1, repartizarea profitului pe anul 2023 conform anexei nr. 2 şi descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administraţie al societăţii pentru activitatea desfăşurată de aceştia în anul 2023 conform raportului administratorilor din anexa 3.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredinţează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acţionarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A. şi societatea Compania de Apă Oradea S.A.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică cu :

- Primarul Municipiului Oradea
- Instituţia Prefectului judetului Bihor
- Directia Economică
- Reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acţionarilor la societatea Compania de Apă Oradea S.A., prin grija Direcţiei Economice
- Societatea Compania de Apă Oradea S.A., prin grija Direcţiei Economice
- Se publică în Monitorul Oficial Local al municipiului Oradea.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ
Filimon Teofil-Laviniu

Oradea, 25 aprilie 2024
Nr. 305

Hotărârea a fost adoptată cu 24 de voturi „pentru", 3 voturi „abţinere"

ROMÂNIA JUDEŢUL BIHOR MUNICIPIUL ORADEA CONSILIUL LOCAL

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Eugenia Borbei

ANEXA NR. 1

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

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

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

Compartiment Contabilitate
Nr.13747 /11.04.2024

ROMÂNIA
MUNICIPIUL ORADEA
PRIMAR
NR. INTRARE 17653.
ZIUA ____ LUNA ____ ANUL ____
19 APR. 2024

Către

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI ORADEA
Direcţia Economică

Ref. - Situaţii financiare la 31.12.2023

Prin prezenta, vă depunem următoarele:

- Raportul Consiliului de Administraţie
- Raportul auditorului independent
- Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 cu anexe
- Repartizarea profitului aferent anului 2023.

Cu stimă,

Director General

ing. Lucian Mihai CHINDLEA

COMPANIA DE APA ORADEA S.A.

AN/VI

Anexa Nr. 1

S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :
- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul 2023

Suma de control 12.000.800

Entitatea COMPANIA DE APA ORADEA SA

Adresa

Judeţ: Bihor | Sector: | Localitate: ORADEA

Strada: DUILIU ZAMFIRESCU | Nr.: 3 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comerţului: J 05/14/1991 | Cod unic de inregistrare: 54760

Forma de proprietate: 12–Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea şi distribuţia apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea şi distribuţia apei

(•) **Situatii financiare anuale** ( ) **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ( ) **Entităţi mici**
- ( ) **Microentităţi**

☒ **Entităţi de interes public** ?

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	135.025.008
Capital subscris	12.000.800
Profit/ pierdere	14.501.952

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: SILAGHI MARIA

Calitatea: 11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: CASA DE AUDIT CORVINIA FILIALA PITESTI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA 1232

CIF/ CUI: 33409541

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Luminita-Adelina Negru — Digitally signed by Luminita Adelina Negru Date: 2024.04.18 10:34:15 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2023

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 31.12.2023
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	467.142	143.597
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	467.142	143.597
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	109.973.911	113.076.414
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.430.193	17.351.196
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	26.924	102.129
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	55.260.619	134.793.484
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
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	178.691.647	265.323.223
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	179.158.789	265.466.820
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	866.224	1.847.082
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi 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	2.647	3.313
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	868.871	1.850.395
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 * + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.175.522	26.687.634
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	6.924.074	10.384.679
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	24.099.596	37.072.313
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	40.211.949	7.062.752
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	40.211.949	7.062.752
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.458.273	44.245.549
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	87.638.689	90.231.009
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	254.206	225.169
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	254.206	225.169
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.379.620	3.354.454
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	515.410	511.154
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.500.998	15.418.345
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.39
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	**53**	14.79
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	39.59
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	218.75
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	14.78
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	59
TOTAL (rd.56 la 63)	65	**64**	15.37
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65	41
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.47
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	**68**	2.89
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	**69**	113.13
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	33.16
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	79.96
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	**72**	3
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	3
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	**75**	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76	
Sume de reluat intr-o perioada 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	**113.4**
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	**80**	**12.0**

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale 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	14.696.911	13.265.904
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	74.903.010	89.066.540
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	77.303.170	91.466.700
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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**	2.358.645	3.789.652
SOLD D (ct. 117)	97	**96**	**0**	**0**
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.163.530	14.501.952
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**	120.523.056	135.025.008
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**	120.523.056	135.025.008

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exerc 2022
A		B	1
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	**01**	106.318
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	106.318
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	106.318
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general~~ si care mai au in derulare contracte de ~~leasing (ct.766*)~~		05	
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)			
Sold C	07	**07**	1
Sold D	08	**08**	
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.023
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11	
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	102
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	**4.978**
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	3.363
-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	112.423
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.761
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	338
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	14.058
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.563
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	137
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	40.197
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	39.067
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	1.124

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26a + 26 - 27**)	27	**25**	10.430.423	10.127.049
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	10.206.710	10.122.485
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	251.701	48.771
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	27.988	44.207
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	**28**	430.301	92.716
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.957.391	2.286.996
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.527.090	2.194.280
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	25.336.583	27.398.698
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	10.914.631	11.102.355
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	**33**	12.619.116	13.427.516
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307))	12.619.116	13.330.944
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		96.572
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.549.000	1.743.369
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	304	336
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	253.532	1.125.122
~~- Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	**39**	-833.716	12.674.822
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.331.811	13.357.253
- Venituri (ct.7812)	53	41	3.165.527	682.431
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	96.711.970	118.974.540
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	**43**	**15.712.011**	**17.681.069**
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	**44**	**0**	**0**
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	**45**		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.72(
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48	
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	12(
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.84(
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	**53**	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	
- Venituri (ct.786)	67	55	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.521
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57	
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	
.HELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.521
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	**32(**
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	**62**	114.27(
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	98.23:
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	**64**	**16.03(**
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	**65**	
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.87:
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	
2. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului ıscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	
23. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	81	67	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	83	69	14.16:
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	84	70	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care s al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baz speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) - lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	14.501.952
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi 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 restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia 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, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	542	533
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	548	522

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	13.315.790
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	**30**	53.834.226
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	53.751.574
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	82.652
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	82.652
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	**34**	12.006.316
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	12.006.316

V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	5.083.190
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	**42**	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor 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 rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	**52**		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	**54**		
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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**	19.776.333	29.026.970
- 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	5.716.367	10.813.955
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.000	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), **(rd.62 la 66)**	73	**61**	6.041.955	**9.933.197**
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	174.072	260.955
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	994.638	1.397.180
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	4.873.245	8.275.062
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.597.255	1.515.955
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.597.255	1.515.955
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	421.303	**72.966**
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	**78**	40.211.949	7.062.752
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
`asa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	46.570	57.499
- în lei (ct. 5311)	99	85	46.569	57.498
- în valută (ct. 5314)	100	86	1	1
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	**87**	22.411.703	44.160.845
- în lei (ct. 5121), din care:	102	**88**	22.411.004	44.160.265
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	699	580
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		**27.206**
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		**27.206**
- sume în curs de decontare şi 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	29.655.147	36.990.752
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99	18.160.565	14.850.745
- în lei	114	100	**18.160.565**	**14.850.745**
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	**103**		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	**106**	624.516	**611.596**
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	**108**	6.500.998	15.929.499
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.694.865	1.885.155
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	**111**	2.403.268	3.410.375
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.557.905	1.921.879
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	809.327	1.440.474
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	36.036	**48.022**
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	**116**		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	**117**		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	**119**		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	270.935	303.382
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	270.935	303.382
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (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	12.000.800	12.000.800
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	12.000.800	12.000.800
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul ublic al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	927.471.375	983.800.996
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	12.000.800	X	12.000.800	X

- 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**	**2022**	**2023**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat şi local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	**153**		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2022**	**2023**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local 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**	**2022**	**2023**
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**	**2022**	**2023**
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnatura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) -- reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UF) 2019/2152 al Parlamentului Furopean şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UF) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UF) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FFGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FFADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

'') În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, arci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.371.879	59.798		X	2.431.677
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	2.371.879	59.798		X	**2.431.677**
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.654.015	-720.402	779.373	X	154.240
2.Constructii	09	116.515.435	25.080.940	16.058.556		125.537.819
3.Instalatii tehnice si masini	10	62.464.087	9.218.423	-20.756	-19.863	71.703.266
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	472.490	96.820	6.605	6.605	562.705
'nvestitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	55.577.304	104.660.089	25.122.659		135.114.734
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	**18**	236.683.331	138.335.870	41.946.437	-13.258	333.072.764
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	**20**	239.055.210	138.395.668	41.946.437	-13.258	335.504.441

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.904.737	383.343		**2.288.080**
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	**26**	1.904.737	383.343		**2.288.080**
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.195.539	4.420.106		12.615.645
3.Instalatii tehnice si masini	29	49.033.894	5.297.420	**-20.756**	54.352.070
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	445.566	21.615	**6.605**	460.576
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	**34**	57.674.999	9.739.141	-14.151	67.428.291
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	**35**	59.579.736	10.122.484	-14.151	69.716.371

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	316.685	48.771	44.206	321.250
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	**316.685**	**48.771**	44.206	321.250
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53	316.685	48.771	**44.206**	**321.250**

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:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, *"in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si 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 exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
   - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
   - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
   - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului 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 exercițiului financiar curent [2], respectiv exercițiului 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
   - pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
   - pentru 31 decembrie 2024–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate"

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

ANEXA NR. 2

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
Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social : 12.000.800 RON
E-mail: apaoradea@apaoradea.ro
Website: http://www.apaoradea.ro
ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Consiliul de Administraţie

HOTĂRÂRE nr. 11/15487/23.04.2024

privind aprobarea Raportului Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2023

Având în vedere: - Raportul Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2023

În baza: - Art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 28.03.2023;

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A., întrunit în şedinţa la data de 23.04.2024,

HOTĂRĂŞTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2023.

Art. 2. Raportul Consiliului de Administraţie pentru anul 2023 va fi supus aprobării Adunării Generale a Acţionarilor.

Art. 3. Hotărârea se comunică:

- Director economic;
- Serviciul Juridic si Resurse Umane;

Președinte
ec. Nadia HAŞ

Secretar:
ec. Titus STANILOIU

Vizat:
Serv. Juridic si Resurse Umane
cons. jr. Otilia CORNEA

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
Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social : 12.000.800 RON
E-mail: apaoradea@apaoradea.ro
Website: http://www.apaoradea.ro
ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Consiliul de Administraţie

H O T Ă R Â R E nr. 12/15488/23.04.2024

privind aprobarea Raportului anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

Având în vedere: - Raportul anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

În baza: - Art. 55 (2) din OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice;

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A., întrunit în şedinţa la data de 23.04.2024,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se aprobă Raportul anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

Art. 2. Raportul anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023 va fi supus aprobării Adunării Generale a Acţionarilor.

Art. 3. Hotărârea se comunică:

- Consiliul de Administraţie;
- Serviciul Juridic si Resurse Umane;

Președinte
Nadia HAŞ

Secretar:
ec. Titus STANILOIU

Vizat:
Serv. Juridic si Resurse Umane
cons. jr. Otilia CORNEA

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
Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social : 12.000.800 RON
E-mail: apaoradea@apaoradea.ro
Website: http://www.apaoradea.ro
ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Consiliul de Administraţie

HOTĂRÂRE nr. 13/ 15490/23.04.2024

privind aprobare Raport Comitet de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

Având în vedere: - Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

În baza: - OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice;

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A., întrunit în şedinţa la data de 23.04.2024,

HOTĂRĂŞTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023

Art. 2. Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2023 va fi supus aprobării Adunării Generale a Acţionarilor.

Art. 3. Hotărârea se comunică:
- Consiliul de Administraţie;
- Serviciul Juridic si Resurse Umane;

Preşedinte
ec. Nadia HAŞ

Secretar:
ec. Titus STANILOIU

Vizat:
Serv. Juridic si Resurse Umane
cons. jr. Otilia CORNEA

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
Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social : 12.000.800 RON
E-mail: apaoradea@apaoradea.ro
Website: http://www.apaoradea.ro
ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Consiliul de Administraţie

HOTĂRÂRE nr. 14/15491/23.04.2024

privind aprobarea Situaţiilor financiare aferente anului 2023 şi a repartizării profitului net

Având în vedere: - Situaţiile financiare aferente anului 2023 şi propunerea de repartizare a profitului net;

În baza:
- Art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 28.03.2023;
- Ordonanta nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu completarile ulterioare

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. , întrunit în şedinţa la data de 23.04.2024,

HOTĂRĂŞTE:

Art. 1. Se aprobă Situaţiile financiare aferente anului 2023 sub forma prezentată în anexele care fac parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art. 2. Se aprobă repartizarea profitului aferent anului 2023 in sumă de 15.001.952 lei pe următoarele destinaţii:
- participarea salariaţilor la profit în sumă de 500.000 lei;
- constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe (fond IID) în sumă de 14.501.952 lei.

Art. 3. Situaţiile financiare aferente anului 2023 şi repartizarea profitului net, conform anexelor vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acţionarilor.

Art. 4. Hotărârea se comunică:
- Director economic; Compartiment Financiar, analize economice;
- Compartiment Contabilitate;
- Serv. Juridic si Resurse Umane.

Președinte
ec. Nadia HAŞ

Secretar:
ec. Titus STANILOIU

Vizat:
Serv. Juridic si Resurse Umane
cons. jr. Otilia CORNEA


ORADEA
BIHOR
BEIUȘ

Cuprins

I). VIZIUNEA, MISIUNEA SI VALORILE S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA.....3

II) PREZENTAREA S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA 5

III). ACTIVITATEA ECONOMICĂ.....10

IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE 12

V). ACTIVITATEA COMERCIALĂ 23

VI). ACTIVITATEA TEHNICO-OPERAŢIONALĂ.....27

VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE.....43

VIII).DECLARAŢIE NEFINANCIARĂ.....44

IX). INDICATORI DE MANDAT.....49

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



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

Strategia CAO are la baza viziunea echipei asupra perspectivelor de evolutie ale Societatii, fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare si retehnologizare din ultimii ani, având la baza premisa ca numai astfel vor putea fi oferite servicii de calitate pentru cetateni si conditii de munca decente pentru angajati. In acelasi timp strategia reflecta politica generala a Consiliului de Administratie si anume aceea de a respecta principiile fundamentale de management corporativ care să recomande societatea ca o companie competitivă pe piaţa serviciilor de alimentare cu apă şi serviciilor de canalizare din România.

Directiile de dezvoltare a SC Compania de Apă Oradea SA au la baza principiile guvernantei corporative, care statuteaza o atitudine responsabila, profesionista si etica a companiei in raport cu principalii sai stakeholderi; consumatori, autoritati de reglementare, organisme de conducere, angajati, si toate categoriile de stakeholderi interni si externi in general. Consiliul de administrație își propune ca prin activitatea sa să contribuie ca Societatea să se mențină ca o organizatie profesionistă, competitivă si aliniată din punct de vedere al practicilor manageriale la cerintele si standardele de calitate ale Uniunii Europene.

VIZIUNEA SOCIETĂȚII

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

- de a furniza servicii de apă şi canalizare de cea mai buna calitate şi la preţuri accesibile;
- de a promova respectul şi transparenţa prin tratamentul egal şi fără discriminare al tuturor clienţilor săi;
- de a atinge un nivel ridicat de profesionalism prin continua instruire a angajaţilor pe care să îi trateze cu respect şi fără discriminare;
- de a asigura continuitatea, stabilitatea şi dezvoltarea durabilă a companiei printr-un management competitiv;
- de a construi o identitate şi o structură corporativă integrată aferentă ariei de operare, promovând totodată responsabilitatea instituţională;
- de a moderniza şi de a extinde capacitatea de producţie şi furnizare a apei potabile, precum şi capacitatea de tratarea apelor uzate, pe măsura creşterii numărului de locuinţe în: cartiere noi din municipiul Oradea, în zona metropolitană şi în arealul geografic al jud. Bihor,
- de a moderniza sistemul de operare în condiţiile unei reale protecţii şi conservări a mediului înconjurător.

VALORILE SOCIETĂȚII



In vederea indeplinirii viziuniii, misiunii si valorilor societății, principalele obiective ale Consiliului de Administratie pe perioada mandatului 2021-2025 sunt urmatoarele:

1. Creșterea eficienței și îmbunătățirea performanței activității
2. Cresterea capacității de a implementa investiții in sistemul de apă și canalizare și de a extinde aria de operare
3. Cresterea gradului de satisfactie și incredere a partenerilor: clienti, furnizori, angajați, actionari
4. Management performant al resurselor umane
5. Implementarea și dezvoltarea principiilor guvernanței corporative
6. Grija pentru mediu
7. Digitalizare

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 îşi desfăşoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societăţile comerciale, a Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilităţi publice, a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă şi de canalizare şi OUG 13/2008 privind modificarea şi completarea Legii nr. 51/2006 şi a Legii 241/2006.

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

Operatorul de servicii deţine **licenţă de operare clasa 2** nr. 5200 din 28.12.2020 pentru serviciul public de alimentare cu apă şi de canalizare în aria bazinului hidrografic Crişuri (potrivit Ordinului nr. 583/28.12.2020) emisă de Autoritatea Naţională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilităţi Publice.

SC COMPANIA de APĂ Oradea SA deţine certificate SRAC şi IQ NET pentru sistemul de management al calităţii conform ISO 9001:2015; sistemul de management de mediu conform ISO 14001:2015; sistemul de management de sănătate şi securitate ocupaţională conform ISO 45001:2018. Aceste certificate pentru Sistemul de Management Integrat reprezintă garanţia pentru desfăşurarea întregii activităţi conform cerinţelor de calitate, de mediu, de sănătate şi securitate ocupaţională respectând standardele recunoscute în domeniu.Compania de Apă Oradea este prima dintre companiile de stat sau private din România care a obţinut acreditarea sa în domeniul achiziţii din partea **Chartered Institute of Procurement and Supply** firmă de certificare recunoscută pe plan internaţional pentru cea mai bună practică în materie de lansare, derulare şi urmărire achiziţii.



CAPACITĂŢI DE EXPLOATARE

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

Staţii de captare - tratare – pompare apă potabilă - 8 staţii, din care:

- 5 staţii cu o capacitate totală de 2.100 l/s captare-tratare-pompare apă potabilă - în Oradea;

Reţele de transport şi distribuţie apă – 1.545 km, din care:

- 730 Km - în mediul urban (639Km – Oradea);
- 815 Km - în mediul rural.

Staţii de repompare apă potabilă - 155 staţii, din care:

- 84 de staţii de repompare pentru apă potabilă în Oradea;

Branşamente apă - 60.968 buc, din care:

- 31.290 buc - în mediul urban (28.070buc – Oradea);
- 29.678 buc - în mediul rural.

Reţele canal menajer – 855,50 km, din care:

- 552 Km în mediul urban (507 Km – Oradea);
- 303,5 Km în mediul rural.

Reţele canal pluvial - 377 km, din care:

- 356 km – Oradea

Racorduri canalizare menajeră – 43.401 buc, din care:

- 27.913 buc în mediul urban (25.164 buc – Oradea);
- 15.488 buc în mediul rural.

Staţii de pompare în sistemul de canalizare - 168 staţii, din care:

- Canalizare menajeră – 157 staţii, din care 40 statii în Oradea
- Canalizare pluvială 11 staţii în mun. Oradea.

Staţii de epurare – 7 staţii, din care:

- Staţia de epurare din Oradea cu o capacitate de epurare mecano-biologică-tertiara a apelor uzate de 2.200 l/s.

POPULATIE DESERVITA

În întreaga arie de operare:

Alimentare cu apă:	271.737 locuitori (99 % din populaţia rezidentă)
Canalizare:	229.610 locuitori (86,54 % din populaţia rezidentă)

În mun. Oradea:

Alimentare cu apă:	196.500 locuitori (99,99 % din populaţia rezidentă)
Canalizare:	191.520 locuitori (97,5 % din populaţia rezidentă)

2021 178.200 locuitori (97 % din populaţia rezidentă)

ARIA DE OPERARE

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

- **Oradea**
- **Sânmartin** (Sânmartin, Băile Felix, Băile1Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău,Cihei)
- **Tinca** (Tinca, Gurbediu, Girişu Negru, Râpa)
- **Sântandrei** (Sântandrei, Palota)
- **Nojorid** (Nojorid, Leş, Livada)
- **Oşorhei** (Oşorhei, Fughiu, Alparea, Cheriu, Felcheriu)
- **Girişu de Criş** (Girişu de Criş, Tărian)
- **Beiuş** (Beiuş, Delani)
- **Hidişel** (Hidişelu de Sus, Hidişelu de Jos, Mierlău, Sântelec, Sumugiu)
- **Drăgeşti** (Drăgeşti, Tăşad, Dicăneşti)
- **Ceica** (Ceica, Bucium)
- **Paleu** (Paleu, Saldabagiu de Munte, Uileac)
- **Tileagd** (Tilecuş, Poşoloaca)
- **Vârciorog** (Vârciorog, Fâşca)
- **Olcea** (Olcea, Călacea, Ucuriş)
- **Ineu** (Ineu, Husasău de Criş)
- **Copăcel** (Copacel, Sarand)
- **Lăzăreni** (Lazareni, Calea Mare)
- **Cefa** (Cefa, Inand)
- **Madaras** (Madaras, Ianosda, Homorog, Martihaz)

CONDUCEREA SOCIETĂŢII

CONDUCEREA ADMINISTRATIVĂ A SOCIETĂȚII

Actualul consiliul de administratie al societatii a fost numit in urma selectiei desfasurate in anul 2021, prin HCL 500/2021 si are urmatoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	. Funcția în CA
1	Haș Nadia Ramona	presedinte
2	Oros Claudiu Romulus	membru
3	Groza Mihai Dan	membru

4	Meșteru Marius Gabriel	membru
5	Fonoage Vasile	membru
6	Ailisoaie Răzvan	membru
7	Negrean Dinu Claudiu	membru

Selecţia şi nominalizarea membrilor Consiliului de Administraţie la nivelul Societăţii s-a realizat cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările şi completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016 şi a Normelor metodologice de aplicare (HG nr.639/2023).

CV-urile administratorilor companiei sunt prezentate pe pagina de internet a societăţii la www.apaoradea.ro, secţiunea "Structura companiei- Echipa managerială".

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A SOCIETĂȚII

Conducerea executivă a societății este formată in prezent dintr-un director general, un director tehnic si unul financiar, selectati in baza OUG 109/2011 (avand obiective de perfomanță asumate prin contractele de mandat incheiate pe perioada de 4 ani) sprijiniti in activitatea lor de celelalte structuri din organigramă. Modul de organizare, interdepentele intre diferitele departamente, subordonarile ierarhice si principalele responsabilitati ale fiecarui departament sunt stabilite prin Regulamentul de Organizare si Functionare, precum si in normele si procedurile de lucru specifice.

Director General

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

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 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 societăţii la www.apaoradea.ro, secţiunea "Structura companiei- Echipa managerială".

RESURSE UMANE

Structura de personal la 31.12.2023, este următoarea:

Numar Mediu Personal	An 2022		An 2023	
	Total personal	Pondere	Total personal	Pondere l
TOTAL	**542**	**100%**	**533**	**100%**
Conducere (contract de mandat)	3	0,55%	3	0,56%
Personal TESA	168	31,00%	168	31,52%
Maiştri	9	1,66%	9	1,69%
Muncitori	362	66,79%	353	66,23%

În perioada 2019–2023 posturile prevăzute în organigramă și gradul de ocupare se prezintă astfel:

Specificație	Nr. posturi mandat și posturi conform organigramei aprobate					Nr. posturi mandat și posturi ocupate				
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
Conducere (mandat)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Personal TESA	172	168	167	181	181	165	164	158	174	164
Maistri	8	9	10	9	9	8	9	10	9	9
Muncitori	399	395	395	382	382	395	394	375	362	346
Total	**582**	**575**	**575**	**575**	**575**	**571**	**570**	**546**	**548**	**522**

Numarul de salariati la 31.12.2023 a fost de **522**, din care 117 femei si 405 barbati.

In functie de vârstă, structura de personal a Companiei este următoarea:

Categorie de varsta	Nr persoane	Pondere in total
- între 21-30 ani	18	3,45%
- între 31-40 ani	79	15,14%
- între 41-50 ani	173	33,14%
- între 51-60 ani	232	44,44%
- între 61-68 ani	20	3,83%
Total	**522**	**100%**

În funcție de tipul de studii absolvite, structura de personal a Companiei este următoarea:

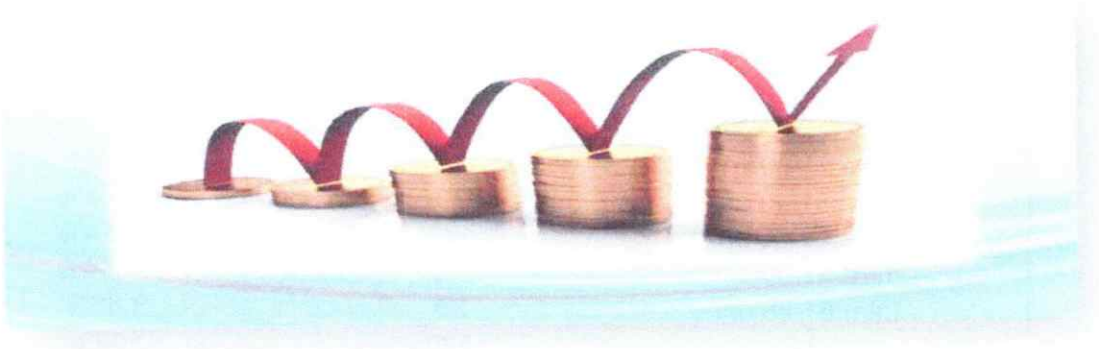
Nivel de studii	Nr persoane	Pondere in total
Studii superioare	167	31,99%
Școala de maiștri	9	1,7%
Studii medii	335	64,2%
Muncitori necalificați	11	2,11%
Total	**522**	**100%**

Situația privind fluctuația numarului de persoane nou angajate/persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea in perioada 01.10.2021 – 31.12.2023 se prezintă astfel:

Numar integral persoane	01.10.2021	2022	2023
Număr de angajaţi (inclusiv contract de mandat)	552	546	548
Număr de persoane nou angajate	7	47	24
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	13	45	50
Număr de angajaţi la sfarsitul perioadei	**546**	**548**	**522**

Mentionam ca la data prezentei avem 4 salariati care indeplinesc cumulativ condiţiile de vârstă standard şi a stagiului minim de cotizare pentru pensionare.

III). ACTIVITATEA ECONOMICĂ



Executia bugetului de venituri si cheltuieli

În sinteză, bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 se prezintă, după cum urmează:

INDICATORI		Nr. rd.	Plan 2023 mii lei	Realizări 2023 mii lei	%
0		1	2	4	
VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 3)		1	**130.130**	**139.404**	107,13%
Venituri din exploatare		2	128.120	136.656	
Venituri financiare		3	2.010	2.748	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 4 = rd. 5 + rd. 12)		4	**126.326**	**120,474**	95,37%
Cheltuieli de exploatare, din care:		5	124.626	118.975	
A.	cheltuieli cu bunuri şi servicii	6	41.319	33.849	
B.	cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	7	16.200	15,074	
C.	cheltuieli cu personalul:	8	46.707	46.249	
D.	alte cheltuieli de exploatare	9	20.400	23.803	
Cheltuieli financiare		10	1.700	1.499	
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)		11	**3.804**	18.930	**497,63%**

Dinamica executiei bugetare la 31 decembrie in perioada 2021 –2023:

Indicator (mii lei)	UM	2021	2022	2023
Cifra de afaceri anuală estimata	Mii lei	80.800	101.600	119.650
Cifra de afaceri realizata la 31 decembrie 2023	Mii lei	83.893	106.318	126.938
Pondere	%	103,83%	104,64%	106,09%

contul de profit si pierdere	Buget 2021	Realizat 31.12.2021	% 31.12.2021	Buget 2022	Realizat 31.12.2022	% 31.12.2022	Buget 2023	Realizat 31.12.2023	% 31.12.20
Venituri din exploatare	86,700	90,814	104.75	107,400	112,424	104.68	128,120	**136,656**	**106.**
Productia vanduta	80,800	83,893	103.83	101,600	106,318	104.64	119,650	**126.938**	**106.**
alte venituri	5,900	6,921	117.31	5,800	6,106	105.28	8,470	**9,718**	**114.**
Cheltuieli de exploatare, din care:	83,850	78,750	93.92	**105,290**	**96,712**	91.85	**124,626**	**118,975**	**95.**
bunuri si servicii, din	27,279	25,073	91.91	39,031	32,126	82.31	41,319	**33,849**	**81.**

care:									
materii prime	1,600	1,495	93.44	1,700	1,599	94.06	2,200	2,163	98.
cheltuieli cu impozite si altele asimilate	11,805	11,740	99.45	14,596	14,168	97.07	16,200	15,074	93.
cheltuieli cu personalul	36,266	36,198	99.81	40,723	40,247	98.83	46,707	46,249	99.
alte cheltuieli de exploatare	8,500	5,739	67.52	10,940	10,171	92.97	20,400	23,803	116.
Profit/pierdere din exploatare	2,850	12,064	423.30	1,530	15,712	1026.93	1,530	17,681	1155.
Venituri financiare	600	598	99.67	490	1,846	376.73	2010	2,748	136.
Cheltuieli financiare	1,000	925	92.50	1,600	1,521	95.06	1700	1,499	88.
Profit/pierdere financiară	-400	-327	81.75	-1.110	325	-61.32	310	1,249	-235.
Venituri totale	87,300	91,412	104.71	107,890	114,270	105.91	130,130	139,404	107.
Cheltuieli totale	84,850	79,675	93.90	106,890	98,233	91.90	126,326	120,474	95.
Profit/pierdere bruta	2,450	11,737	479.06	1,000	16,037	1603.70	3,804	18,930	497.
Impozit pe profit	648	791	122.07	184	1,873	1017.93	1,809	4,428	244.
Profit/pierdere netă	1,802	10,946	607.44	816	14,164	1735.78	1,995	14,502	726.

IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE



INVESTIŢII

Activitatea de investiţii a Companiei este structurată pe două direcţii:

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

Activitatea de investiţii s-a desfăşurat cu respectarea cerinţelor impuse de:

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

La data de 31.12.2023, la nivelul ariei de operare s-au realizat lucrări de investiţii în valoare de **109.151 mii lei** repartizate pe surse de finanţare după cum urmează:

Mii lei

Nr. Crt.	Sursa de finanţare	Plan anual 2023	Realizări 2023	Pondere %
1	**Surse CAO**	**66.242**	**32.664**	**49,31**
	- investitii si dotari	56.782	24.783	43,64
	- rambursare datorie externa	4.950	4.809	97,15
	- coeziune	4.510	3.072	68,12
2	**Buget local**	**45.088**	**31.197**	**69,19**
	- investitii	44.252	30.889	69,80
	- coeziune	836	308	36,89
3	Fonduri nerambursabile (coeziune)	**53.323**	**32.829**	**61,57**
4	Buget de stat - coeziune	**20.493**	**12.461**	**60,81**
	Total	**185.146**	**109.151**	**58,95**

1.1. Investiţii finanţate de la Bugetul Local şi Surse CAO in mun. Oradea

Municipiul Oradea

Până la data de 31.12.2023, în **municipiul Oradea** s-au realizat lucrări de reabilitare şi extindere a reţelelor de apă şi canalizare finanţate din **buget local**, în valoare totală de **30.888.798 lei lei.**

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

- Extindere retele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Caporal Constantin Mușat, str. Ion Isaiu și str. Americii;
- Înlocuire și extindere rețele de apă și canalizare menajeră pe str. Arinului, str. Abrudului, str. Episcop Radu;

- Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Ștefan Zweig, G.I. Sisești, Ioan Ciordaș, Cercului, Sinaia, Lirei";
- Înlocuire retele canalizare pluvială cu conductă PP strada Coziei;
- Înlocuire canalizare pluvială cu conductă PP strada Mimozei;
- Înlocuire retele canalizare pluvială cu conductă PP strada Motilor;
- Înlocuire retele canalizare pluvială cu conductă PP strada George Topârceanu;
- Înlocuire retele canalizare pluvială cu conductă PP strada Ion Vidu;
- Înlocuire retele canalizare pluvială cu conductă PP strada Leonard Mociulschi;
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Bacaului;
- Rețea de canalizare pluvială și racord canal pluvial pentru campus școlar pentru învățământ dual din Mun. Oradea;
- Relocare retea de canalizare menajera pe str. Aluminei, bransament de apa, racord canalizare menajera si racord de canalizare pluviala pentru constructie Cresa Mica pe str. Aluminei nr. 100/A;
- Extindere rețele apă și canalizare menajeră pe str. Diasporei.

Până la data de 31.12.2023, în **municipiul Oradea** s-au realizat lucrări de reabilitare şi extindere a reţelelor de apă şi canalizare finanţate din **surse CAO (Surse proprii + IID)**, în valoare totală de **13.983.420 lei**.

Lucrarile executate:

- Inlocuire retea de canalizare pluviala pe str. Gheorghe Costaforu si str. Parcul 22 Decembrie;
- Extindere si inlocuire retea de apa pe str. Remenyik Sandor;
- Conectări canalizări pluviale str. Louis Pasteur și str. Gheorghe Doja;
- Reabilitare retea de apa pe str. Caii Ferate;
- Relocare retea apa si executat bransamente de apa pe str. Gurghiului nr. 3, 5, 7, 11, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 34;
- Reparare, consolidare cladire depozitare, amenajare platforma betonata de depozitare produse de balastiera si copertina metalica pentru protejare auto in incinta Sector Transport;
- Statie de pompare ape uzate menajere si bransamente electrice la statiile de pompare in cartierul Viena;
- Reabilitare retea de apa si bransamente existente pe str. Aluminei si str. Hortensiei;
- Remediere avarie canalizare menajera pe str. Bumbacului;
- Executat bransament de apa pe str. V. Maxim nr. 20;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Virgil Maxim 20;
- Executat racord canalizare pluviala pe str. Virgil Maxim 20;
- Executat racorduri de canalizare menajera pe str. Romer Floris nr. 25, 27, 34;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Dimitrie Anghel nr. 43, 43/A, 51;

- Executat racord canalizare menajera pe str. Uzinelor nr. Cad. 209175;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Piersicilor nr. 30/C;
- Executat bransament de apa pe str. Gen. L. Mociulsky 18;
- Executat bransament de apa pe str. Piersicilor 48/E;
- Executat bransament de apa pe str. Romer Floris nr. 35 si 56;
- Executat bransament de apa pe str. Jurjacks Tibor nr. 36 si 40;
- Executat bransament de apa pe str. Denis Diderot 4 si 9/A;
- Extindere retea de apa DN 63 PE, loc. Hidiselu de Jos;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Americii nr. Cad 192793;
- Executat bransament de apa nou pe str. Americii nr. 9/B;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Bethlem Gabor nr. 15, 17 si 26;
- Executat racord canal pluvial pe str. Bethlem Gabor nr.15,17 si 26;
- Executat retea canal menajer pentru WC public pe str. Cucului/P-cul Soarelui;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Denis Diderot nr. 4, 27, 9/A, 16, 46, 47;
- Executat racord canal pluvial nou pe str. Denis Diderot nr. 47;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Floris Romer 35 si 56;
- Executat racord canal menajer pe str. Gurghiului nr. 48 topo 208375 si topo 208377;
- Executat bransament de apa nou pe str. Gurghiului nr. Cad 208375 si 208377;
- Executat bransament de apa nou pe str. Jean Sandulescu nr. 11;
- Executat racord canal menajer pe str. Jurjacks Tibor nr. 36 si 40;
- Executat racord canal menajer pe str. Piersicilor nr. 48;
- Executat racord canal menajer nou pentru WC public pe str. P-cul Salca/Zorelelor pe str. Piersicilor nr. 49;
- Executat racord canal menajer nou pentru WC public pe str. Sovata C20-C21;
- Executat bransament de apa nou pe str. Santandreiului nr. 26;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Veteranilor nr. 1, 2, 6, 10, 20, 32, 33, 38, 44, 75, 79;
- Extindere retea apa, canalizare menajera si statie de pompare ape uzate menajere cu bransament electric pe str. Prundului;
- Extindere retea canalizare menajera pe str. Zorelelor si Kiev cu SPAU si bransament electric;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Caisilor 30, 30/A;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Americii 33, 41, 43/A, 43/B, 39/F, Cad. 214284/2, Cad 214284, nr. Cad 214299, nr. Cad 171647, nr. Cad 207041;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Aurel Covaci 30;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Aurel Pavel Banut nr. 11/A;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Bethlem Gabor nr. 27, 25, 32, 30, 50;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Brumei 12;
- Executat racord canalizare menajera pe str.Cucului-Parcul Soarelui;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Denis Diderot 30;

- Executat racord canalizare menajera pe str. Ghe. Pitut - Pcul Ion Bogdan - WC Public 2;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Jean Sandulescu 11;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Vasile Stroiescu 16;
- Executat racord canalizare menajera pentru WC Public- Pcul Daliei;
- Executat racord canalizare menajera pentru WC Public- Pcul Salca 2;
- Executat racorduri canalizare menajera si pluviala pe str. Victor Papilian nr. 42, 43, 45, 49, 57, 59, 69;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Veteranilor nr. 41, 76 si 91;
- Executat bransament de apa pe str. Americii nr. 33;
- Executat bransament de apa pe str. Vasile Stroiescu 16.

Comuna Hidiselu de Sus

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Hidiselu de Sus

- Valoarea realizata fara TVA – **118.289,74 lei;**
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 244 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml, din care:**
  - Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
  - Lucrari de extinderi: Apa – 244 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

Extindere rețelei de apă în cartieri Tineri din loc. Hidișelu de Jos

Comuna Ineu

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Ineu

- Valoarea realizata fara TVA – **442.352,36 lei;**
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 295 ml; CM – 177 ml; CP – 0 ml, din care:**
  - Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
  - Lucrari de extinderi: Apa – 295 ml; CM – 177 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

- Bransamente noi de apa in comuna Ineu;
- Extindere retea de apa si canalizare menajera cu bransamente si racorduri, comuna Ineu.

Comuna Osorhei

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Oșorhei

- Valoarea realizata fara TVA – **247.250.00 lei;**
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 327 ml; CM – 326 ml; CP – 0 ml, din care:**

- Lucrari de reabilitare: Apa – 327 ml; CM – 326 ml; CP – 0 ml;
- Lucrari de extinderi: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:
Inlocuire retea de apa si extindere retea de canalizare menajera pe str. 318, loc. Osorhei

Comuna Tinca

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Tinca

Valoarea realizata fara TVA – **253,135.90 lei;**

- Lungimi utilitati executate - **Apa – 502 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml, din care:**
  - Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
  - Lucrari de extinderi: Apa – 502 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:
Extinderea retelei de apa pe DJ 792/A din loc. Tinca

B). Programe de investiţii cu finanţare din Fonduri de Coeziune

În perioada 2013 – 2020 s-a derulat **Programul Operational Sectorial de Mediu** cu finanţare din Fonduri de coeziune, program care a inclus proiectele:

- Extinderea şi modernizarea infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Bihor;
- Extinderea ratei de conectare la serviciile de alimentare cu apă și canalizare în municipiul Oradea şi comunele Nojorid, Oşorhei, Sântandrei, Sânmartin, Tinca, Ineu şi Copăcel (cu finantare din economii);
- Fazarea Proiectului Extinderea şi modernizarea infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Bihor.

Singurul contract nefinalizat în perioada de implementare este contractul CL 11 R2 – "Extinderea şi reabilitarea reţelelor de apă şi canalizare, în zona de sud-est a municipiului Oradea", parte a proiectului **„Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bihor"**, cu o valoare totală de: 104.030.086,71 lei, finanțat prin POIM 2014-2020.

Pentru finalizarea acestuia a fost incheiat în anul 2022, contractul de lucrari **CL11-R 2 – etapa 2 "Extinderea si reabilitarea reţelelor de alimentare cu apă şi canalizare menajeră in zona de SE a municipiului Oradea"**, cu o valoare de 29.581.214,32 lei fără TVA, și perioada de derulare a contractului 14 luni de la data începerii lucrărilor.

Lucrările au fost demarate în data de 06.05.2022, la finalul trimestrului IV 2023 ajungandu-se la un procent fizic de executie de 100%. In data de 21.12.2023 a fost incheiat Procesul verbal Receptie la Terminarea Lucrarilor.

In cadrul acestui contract au fost reabilitati 7.335 m de retea canalizare menajera, un numar de 623 buc. racorduri de canalizare, 3.610 m rețea de apă potabilă si 475 buc. bransamente de apa.

1.1.1. Programul Operational Infrastructură Mare 2014 - 2020

Proiectul finanţat prin POIM 2014-2020 **„Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă si apă uzată din judetul Bihor, în perioada 2014-2020"**, are o valoare totală de **18.700.000 lei**.

La data de 13 iunie 2019 a fost semnat Contractul de servicii nr. 28352 - "Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finanțare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bihor in perioada 2014 - 2020". Prestatorul acestui contract este asocierea dintre S.C. Interdevelopment S.R.L., S.C. Search Corporation S.R.L. si S.C. Finara Consult S.R.L. reprezentată de liderul S.C. Interdevelopment S.R.L.

Contractul a fost semnat pentru suma de 8.799.328 lei (prețuri fără TVA). Această sumă a fost majorată, pentru servicii suplimentare solicitate, prin acte adiționale cu 875.000 lei, reprezentând contravaloarea.

Consultantul are obligatia de a livra/asigura: Master Planul județean actualizat, studiul de fezabilitate, aplicatia de finanțare, documentatiile de atribuire pentru contractele de servicii, lucrari si furnizare, activități de informare si publicitate, asistenta tehnică din partea proiectantului pentru fondurile de coeziune ce vor fi accesate prin Programul Operational Infrastructura Mare 2014-2020.

In anul 2022, având în vedere necesitatea unui timp considerabil in vederea agreării investițiilor propuse si semnării unei cereri de finanțare, întârzierile in obținerea acordurilor si avizelor (Mediu, CNAIR) - parte a Studiului de Fezabilitate, stadiul revizuirii (in urma observatiilor AM POIM) a Studiului de fezabilitate pentru "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor", aflat in verificare la Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene – Autoritatea de Management Programe Operationale Infrastructura Mare (AM) inca din anul 2021, precum și perioada scurtă disponibilă (31.12.2023) pentru implementarea investițiilor în cadrul perioadei de eligibilitate a POIM 2014-2020, s-a considerat oportună implementarea investițiilor astfel:

- un prim pachet din investițiile cuprinse in cadrul Studiului de Fezabilitate printr-un proiect nemajor, care are șanse de implementare in perioada de eligibilitate POIM având in vedere procedurile specifice de aprobarea a acestuia;
- un al doilea pachet format din restul investițiilor propuse în Studiul de Fezabilitate.

S-a întocmit SF aferent proiectului nemajor, acesta fiind transmis spre verificare (la data de 13.04.2022) la AM POIM. In cursul anului 2022 acest studiu de fezabilitate impreuna cu documentele suport au fost analizate, evaluate si completate/modificate in conformitate cu solicitarile autoritatii competente pt verificarea si aprobarea proiectului, respectiv Ministerul Investiitiilor si Proiectelor Europene (MIPE). S-au desfasurat activitatile /actiunile necesare obtinerii documentelor suport la aplicatia de finantare (HCL – uri, declaratii etc).

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare pentru primul pachet.

La data de 31.08.2023, a fost depus, de către Consultant, SF-ul aferent celui de al doilea pachet format din restul investițiilor propuse in Lista Investițiilor Prioritare (anexa la Master Plan), actualizată în anul 2022.

SF–ul revizuit de Consultant a fost transmis la M.I.P.E., la data de 02.11.2023 pentru a fi promovat proiectul spre finanțare.

Pentru acest Contract de Finantare, în baza Instructiunii nr 71/14.11.2023 AM POIM, s-a depus cerere de etapizare, pentru asigurarea finanțării în perioada de programare 2021-2027, aferentă activităților / obiectivelor rămase nefinalizate in etapa I.

2.2.3.Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din judeţul Bihor, în perioada 2014 – 2020 - SZA ORADEA

Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din judeţul Bihor, în perioada 2014 – 2020 - SZA ORADEA are o valoare de **49.978.981 euro** (prețuri fără TVA).

In cursul lunii decembrie 2022, in urma primirii raportului integrat al consultantilor BEI privind verificarea completitudinii si coerentei documentației proiectului transmis spre verificare la AM POIM, s-a realizat incarcarea cererii de finantare a proiectului si a documentelor suport in aplicatia MYSMIS (aplicatie aferenta accesarii, implementarii si urmaririi proiectelor din fonduri europene) pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din judeţul Bihor, în perioada 2014-2020-SZA ORADEA", Cod proiect:158373.

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare.

Implementarea proiectului se va realiza prin intermediul unui numar de 4 Contracte de servicii si a 8 Contracte de lucrari din care 7 contracte de lucrari tip executie si 1 contract de tip proiectare cu executie.

În acest sens, au fost publicate pe SEAP, in cursul anului 2023, documentatiile de atribuire pentru toate contractele de lucrări și servicii din contractul de finanțare, acestea fiind în diferite etape de achiziție.

La data de 17.11.2023, a fost incheiat cu SC DUMEXIM SRL (Antreprenor) contractul de executie lucrari nr. 42011/17.11.2023 "BH-CL8 - Extindere conducte de aductiuni, statie de clorinare, statie de clorinare si statie de pompare - CJ Bihor C2", cu o valoare semnată de 13.963.243,32 lei. Din acest contract au fost executați, în luna decembrie 2023, 1,5 km de aductiune noua (8,89 % din valoarea aferenta indicatorului de realizare aferent contractului, respectiv din 16,872 km).

Pentru acest Contract de Finantare, în baza Instructiunii nr 71/14.11.2023 AM POIM, s-a depus cerere de etapizare, pentru asigurarea finanțării în perioada de programare 2021-2027, aferentă activităților / obiectivelor rămase nefinalizate in etapa I.

2.2.4.Digitalizarea activitatii SC Compania de Apa Oradea SA prin modernizarea sistemului de monitorizare a consumului de apa

Proiectul **"Digitalizarea activitatii SC Compania de Apa Oradea SA prin modernizarea sistemului de monitorizare a consumului de apa"** are o valoare de **2.000.000 euro** (prețuri fără TVA) și este aferent Axei Prioritare 3 - Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiţii de management eficient al resurselor, Obiectivul specific 3.2 Creşterea nivelului de colectare şi epurare a apelor uzate urbane, precum şi a gradului de asigurare a alimentării cu apă potabilă a populaţiei" din cadrul apelului de proiecte pentru instituirea unor măsuri pentru proiectele de infrastructură de apă şi apă uzată, în vederea digitalizării infrastructurii operate de către operatorii regionali.

Obiectivul general al proiectului este: Cresterea gradului de digitalizare a SC Compania de Apa Oradea SA pentru optimizarea operării infrastructurii de apă și apă uzată în aria operatorului (inclusiv reducerea pierderilor de apă), proiectul propune dezvoltarea infrastructurii de digitalizare pe toata aria de operare si modernizarea sistemului de monitorizare .

Obiectivele specifice ale proiectului :

- ✓ OS1: Modernizarea sistemului de monitorizare a infrastructurii de apă prin montarea a 10.768 contoare inteligente de apa rece instalate in zona de monitorizare. Aceste contoare inteligente vor inlocui contoarele mecanice existente in ZM.
- ✓ OS2: Achizitia de echipamente și software pentru digitalizarea activității SC Compania de Apa Oradea SA

In luna decembrie 2022 s-a depus cererea de finantare.

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare.

În cadrul acestui contract de finantare, au fost semnate în cursul trimestrului II 2023, toate contractele de servicii / furnizare componente ale proiectului.

Până la 31.12.2023, prin contractul de furnizare / montaj incheiat, au fost achizitionate si montate un numar de **10.700 contoare de bransament si 34 contoare sectoriale**, platforma software colectare, integrare si management al datelor provenite de la contoare - capabila să gestioneze datele colectate de la un număr de minim 65.000 de contoare, licente precum si echipamentele hardware utilizate de platforma software pentru colectarea şi managementul primar a datelor înregistrate de contoare; echipamente pentru receptionarea datelor de masurare transmise de contoare si transferul acestora catre terminalul portabil.

De asemenea, pentru respectarea măsurilor de promovare și publicitate, caracteristice unui proiect finanțat din fonduri UE, prin contractul de servicii încheiat în acest sens, au fost demarate și efectuate acțiunile publicitare prevăzute în proiect, până la această dată.

2.2.5.Surse fotovoltaice destinate consumului propriu de energie la nivelul infrastructurii de apă şi apă uzată ORADEA

Proiectul Surse fotovoltaice destinate consumului propriu de energie la nivelul infrastructurii de apă şi apă uzată Oradea are o valoare de **3.676.210 euro** (prețuri fără TVA) este aferent Axei Prioritare 11: Măsuri de îmbunătățire a eficienței energetice și stimularea utilizării energiei regenerabile, Obiectivul specific 11.1: Eficiență energetică și utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consumul propriu la nivelul întreprinderilor.

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă îmbunătățirea eficienței energetice prin utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consum propriu la nivelul Companiei de Apă Oradea.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

- ✓ Reducerea necesarului de energie electrica prin realizarea unor sisteme fotovoltaice echipate cu module fotovoltaice monocristaline bifaciale cu o putere nominală de 545 Wp in urmatoarele locații: Stația de Epurare Oradea, Uzina de Apă nr.1, Uzina de Apă nr.2, Uzina de Apă nr.3, Uzina de Apă nr.4, Uzina de Apă nr.5.
- ✓ Reducerea impactului asupra mediului prin reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera cu 1076,997 tone CO2 echivalent/an, la nivelul SC Compania de Apă Oradea SA.

În urma implementarii proiectului se vor obtine 3.500 kWp de energie din surse regenerabile in urmatoarele locatii:

- Stația de Epurare Oradea – 1,0MW (invertor) și 1,2MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.1 – 0,5MW (invertor) și 0,6MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.2 – 0,3MW (invertor) și 0,36MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.3 – 0,2MW (invertor) și 0,25MWp (panouri)

- Uzina de Apă nr.4 - 0,5MW (invertor) și 0,6MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.5 – 1,0MW (invertor) și 1,2MWp (panouri)

La sfarsitul anului 2022 s-a depus cererea de finantare, contractul de finanțare fiind semnat la data de 31.03.2023. In cursul anului 2023, au fost lansate in licitatie contractele de lucrari si servicii care compun contractul de finantare.

Atribuirea contractului de lucrari: "Proiectare si executie Panouri fotovoltaice pentru producerea energiei din surse regenerabile la nivelul infrastructurii de apă si apă uzată a operatorului regional", a fost întârziată de depunerea unei contestații la C.N.S.C. din 06.06.2023, de către ofertantul situat pe locul 2, la finalul procedurii de atribuire.

După solutionarea contestației de către C.N.S.C., la data de 11.08.2023, a fost semnat acest contract, cu ordin de începere de la aceeași dată.

Pentru respectarea măsurilor de promovare și publicitate, caracteristice unui proiect finanțat din fonduri UE, prin contractul de servicii încheiat în acest sens, au fost demarate și efectuate acțiunile publicitare prevăzute în proiect, până la această dată.

La data de 31.12.2023, acest Contract de Finantare este finalizat, fiind executate toate lucrarile pe obiectivele proiectului.

Prin implementarea în anul 2023 a lucrarilor de investiţii si prin extinderea capacitatilor preluate in exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

In Anexele 3, 4 si 5 sunt prezentate schemele de finantare pentru contractele mai sus mentionate.

Prin implementarea în anul 2023 a lucrarilor de investiţii si prin extinderea capacitatilor preluate in exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

Prin implementarea în anul 2023 a lucrarilor de investiţii si prin extinderea capacitatilor preluate in exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

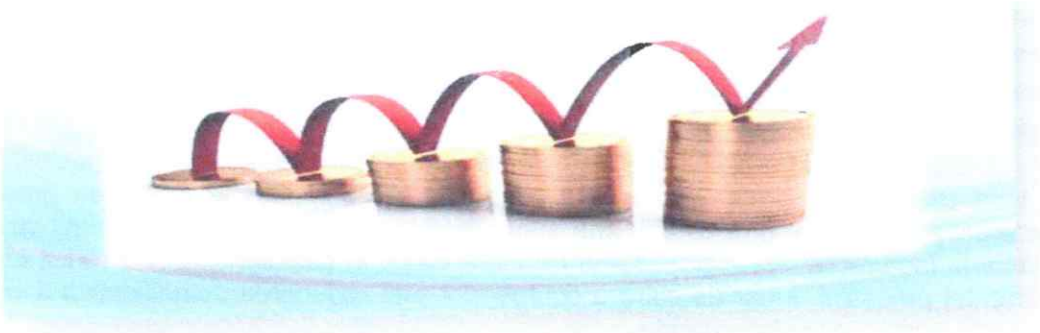
- **Ritmul de extindere a reţelei administrate**

Indicator – Aria de operare	UM	2019	2020	2021	2022	2023
Apă	Km/an	64	29	76	55	30
Canal	Km/an	47	7	36	42	8,5

- **Branşamente/Racorduri existente in administrarea Companiei**
-

Indicator Aria de operare	UM	2019	2020	2021	2022	2023
Apă	Nr.	51.490	52.690	56.395	59.330	60.968
Canal	Nr.	37.024	37.560	40.050	42.163	43.401

V). ACTIVITATEA COMERCIALĂ



Obiectivele strategice îndeplinite în 2022 în acest domeniu au fost:

- Modernizarea şi îmbunătăţirea serviciilor livrate clientilor CAO
- Orientarea către clienti prin identificarea nevoilor imediate ale acestora
- Cresterea gradului de satisfactie a clientilor CAO prin oferirea unor solutii eficiente

La nivelul ariei de operare, evolutia numarului de reclamatii este conform tabelului alăturat:

Nr. crt.	Indicator de performanţă	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023
I).	Numărul anual de reclamaţii privind echipamentele de măsurare	183	185	177	169	184
II).	Numărul de sesizări privind parametri apei furnizate (Q, P, calitatea apei)	668	481	589	550	224
III).	Numărul de reclamaţii privind facturarea (citirea, facturarea şi încasarea contravalorii serviciilor prestate)	72	50	67	50	102
IV).	Numărul de reclamaţii privind gradul de asigurare continuă în furnizare	6.247	5.573	5.490	5.297	5.235

V).	Numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului	164	142	214	289	306
TOTAL		**7.334**	**6.431**	**6.537**	**6.355**	**6.051**

Prin comparatie cu anul 2022, se remarca scaderea numarului total de reclamatii, ceea ce atesta o imbunatatire a calitatii serviciilor. A scazut numarul reclamatiilor privind parametrii apei furnizate. Cresterea numarului de reclamatii privind facturarea se datoreaza in principal inlocuirii contoarelor mecanice cu contoare cu telecitire, mult mai precise in masurarea consumului de apa

Orientarea către client este un obiectiv strategic a companiei,astfel posibilitatea de a livra clientilor un grafic de consum retroactiv duce implicit la cresterea gradului de satisfactie a clientilor prin diminuarea semnificativa a numarului de reclamatii cu referire stricta la facturarea serviciilor oferite de catre CAO. In plus,simultan,s-a reusit cresterea eficientei prcesului lunar de citire a contoarelor prin reducerea semnificativa a costurilor implicite acestei activitati curente.

Compania de Apa Oradea ofera clienţilor sai modalităţi variate şi moderne de citire, (în speţă citirea la distanţă), în vederea creşterii eficienţei şi reducerii costurilor implicite acestei activităţi, precum şi al diminuării disconfortului resimţit de către clienţi

Productia fizica

Producţia fizică total CAO facturată pe anul 2023 comparativ cu anii 2020, 2021 si 2022 este redată în tabelul alăturat:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL 2020	TOTAL 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2023
I	APĂ					
	TOTAL	mc	13.023.623	13.686.167	13.729.031	13.595.364
II	CANALMENAJ +VIDANJARE					
	TOTAL	mc	12.458.344	12.920.188	12.613.152	12.640.782
III	CANAL METEO+GEO					
	TOTAL	mc	7.506.005	6.533.099	7.145.140	9.663.825

Producţia fizică total CAO facturată pe anul 2023 comparativ cu anul 2022 este redată în tabelul alăturat:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL FACTURAT 2022	TOTAL FACTURAT 2023
0	1	2		
I	APĂ			
1	Agenţi economici	mc	2.641.405	2.725.836
2	Instituţii	mc	1.272.677	1.141.479
3	Casnici	mc	9.814.949	9.728.049
	TOTAL	mc	13.729.031	13.595.364
II	CANAL.+VID.			
1	Agenţi economici	mc	3.080.627	3.133.347
2	Instituţii	mc	1.032.317	1.025.101
3	Casnici	mc	8.500.208	8.482.334
	TOTAL	mc	12.613.152	12.640.782
III	METEO+GEO			
1	Agenţi economici	mc	2.221.714	2.753.304
2	Instituţii	mc	1.377.827	2.070.472
3	Casnici	mc	3.545.599	4.840.049
	TOTAL	mc	7.145.140	9.663.825

Plata facturilor

Valoarea prestatiilor facturate in anul 2023 comparativ cu anii 2020-2022 este prezentata in tabelul de mai jos:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL 2020	TOTAL 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2023
0	1	2	3	4	5	6
I	APĂ					
	TOTAL	lei	45.132.456	48.184.775	55.664.522	65.462.084
II	CANALMENAJ +VIDANJARE					
	TOTAL	lei	27.194.442	30.578.798	44.201.894	53.089.862
III	CANAL METEO+GEO					
	TOTAL	lei	3.420.247	3.006.517	3.409.280	4.647.638

O realizare importanta a Companiei de Apa Oradea in anul 2023, a fost ca pentru facturile emise in lunile ianuarie - decembrie 2023 sa se atinga o perioada de incasare a creantelor aferente facturilor de apa canal de 44 de zile de la emitere.

Indeplinirea indicatorilor comerciali a fost posibila si datorita schemei de incasare diversificata prin diferite metode de plata:

- Incasare prin casieria CAO 16,63 %
- Incasare prin bănci 33,61%
- PAYPOINT 11,82 %
- Plata Online 24,38 %
- Unu Doi 12,13 %
- Poşta Română 1,43 %

Optimizarea fluxului de numerar

Pentru optimizarea fluxului de numerar s-a realizat analizarea continuă a evoluţiei ratei de colectare în vederea identificării din timp a tendinţelor negative care pot reprezenta un risc pentru fluxul de numerar al companiei.

În vederea recuperării debitelor restante s-a acţionat pe mai multe căi:

- transmiterea de somaţii repetate;
- propunerea pentru sistarea prestaţiilor la abonaţii cu datorii mai vechi de 60 de zile au fost propuşi un număr de 10.860 de beneficiari.

Astfel pentru neplata la scadenţă a facturilor de apă - canal au fost trimise 21.790 de somaţii către clienţii restanţieri.

Gradul de încasare al clientilor pentru anul 2023 este de **95,33%,** fara luna decembrie scadenta in ianuarie 2024, aspect care certifică cresterea eficientei vânzărilor din perspectiva încasărilor si a asigurării surselor de finantare pentru companie.

In tabelul de mai jos va prezentam situatia evolutiei gradului de incasare in perioada 2020– 2023.

	Realizat 31.12.2020 %	Realizat 31.12.2021 %	Realizat 31.12.2022 %	Realizat 31.12.2023 %
Grad de incasare	95,74	96,13	95,95	95,33

SC Compania de Apă Oradea SA nu a înregistrat datorii fată de furnizori, bugetul de stat sau bugetele locale, reusind să asigure necesarul de resurse financiare pentru functionarea companiei, derularea programelor de investitii si plata la termene a datoriei externe aferente creditelor accesate în cadrul programelor cu cofinantare Europeană.

Situatia litigiilor

In anul 2023 au existat pe rol 937 dosare juridice, dintre care:

- 605 dosare existente la 01.01.2023
- 332 dosare introduse în cursul anului 2023

Din aceste 937 de dosare:

- 194 dosare au fost incasate
- 86 dosare au fost scăzute din debit
- 32 dosare au fost soluționate
- 2 dosare achitate

La 31.12.2023 au mai rămas pe rol 623 dosare juridice.

VI). ACTIVITATEA TEHNICO-OPERAȚIONALĂ



CALITATEA APEI

Laboratorul de Apă Potabilă este acreditat RENAR cu Certificat de acreditare nr. LI 764. şi, conform politicii şi obiectivelor sistemului de management al calităţii definite în Manualul Calităţii, s-a stabilit, implementat şi menţinut un sistem de management al calităţii conform standardului în vigoare SR EN ISO/IEC 17025:2018 privind cerinţele generale pentru competenţa laboratoarelor de încercări şi etalonări în măsura necesară.

În perioada 13-14.11.2023 a avut loc evaluarea de supraveghere nr. 2 din partea Organismului Național de Acreditare RENAR, în urma căruia Laboratorul de Apă Potabilă și-a menținut acreditarea, data expirării acreditării fiind 21.05.2025. În urma evaluării s-a consemnat o singură neconformitate rezolvată prin planul de acțiuni. 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 40 de tipuri de indicatori de calitate.

În cursul anului 2023, Laboratorul de Apă Potabilă şi-a reînnoit înregistrarea în Registrul laboratoarelor pentru monitorizarea calităţii apei potabile în conformitate cu Ordinul nr. 764 din 15 iulie 2005 pentru aprobarea procedurii de înregistrare la Ministerul Sănătăţii, obținând Certificatul de Înregistrare nr. 716/23.05.2023 pentru monitorizare de control și prelevare de probe, valabilă timp de 2 ani.

În anul 2023 în cadrul Laboratorului de Apă Potabilă s-au efectuat analize după cum urmează:

- Prestări servicii analize apă potabilă, apă subterană sau suprafață pentru un număr de 227 de clienți externi din care 151 agenți economici și 76 persoane fizice pe bază de comenzi sau contracte: 424 de probe pentru care s-au efectuat un număr de 2.320 determinări pe parametrii fizico-chimici și un număr de 825 de determinări pe parametrii bacteriologici, servicii pentru care s-au emis facturi în valoare totală de 70.033,56 lei.
- Pentru asigurarea calității s-a efectuat controlul primar, PC zilnic, diagrame de zero, controlul secundar și controlul terțiar (intercomparare internațională) însumând un număr de 8.920 de determinări în anul 2023.
- Pentru Sectorul Rețele Apă Oradea, Sector Utilități Regionale și Punct de lucru Tinca în anul 2023 s-au efectuat un număr de 185 de probe din spălări, avarii, identificări și 25 reclamații, rezultând un număr total de 2.266 de determinări.
- Începând cu anul 2023 următoarele localități au intrat în Planul de monitorizare al calității apei potabile: Paleu, Mădăras, Homorog, Ianoșda și Mărțihaz, pentru care s-au efectuat un număr de 1.152 determinări pe parametrii fizico-chimici și un număr de 1.600 de determinări pe parametrii bacteriologici, însumând un număr de 3.904 de determinări în anul 2023.
- În anul 2023, în conformitate cu planul de monitorizare operațională şi audit al calităţii apei potabile pentru toată aria de operare a SC Compania de Apă Oradea SA, s-au efectuat determinări pentru:

  - Sector captare, tratare apă Oradea,
  - Compartimentul Mediu,
  - Sector Rețele Apă Oradea,
  - Sector Utilități Regionale,
  - Sucursala Beiuș,
  - Punct de lucru Tinca.

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

Nr. crt.	Indicator	Teste organoleptice	Teste microbiologice	Teste fizico-chimice

Nr. crt.	Indicator	Teste organoleptice	Teste microbiologice	Teste fizico-chimice
1	**Nr. total de teste**	**9.346**	**16.264**	**53.958**
2	Nr. teste conforme	9.122	16.264	53.200
3	Nr. teste neconforme	224	0	758
4	Procente	**97,60%**	**100%**	**98,59%**

Laborator Apă Uzată este acreditat RENAR, conform Certificatului de acreditare nr. LI 764, pentru matrici de ape uzate, fiind reînnoit, în 2021, pentru încă un ciclu de 4 ani (2021-2025).

Întregul sistem de management al calității în laborator este documentat implementat și menținut în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018 „Cerințe generale pentru competența laboratoarelor de încercări și etalonări". Calitatea rezultatelor analizelor este asigurată prin întocmirea, urmărirea şi realizarea tuturor planurilor calităţii de control primar, secundar şi terţiar. Volumul determinărilor pentru sistemul calităţii are o pondere de cca 6 % din numărul de determinări din laborator.

În perioada 13-14 nov 2023 a fost efectată de către RENAR etapa de supraveghere S2 și extindere pentru ciclul de acreditare actual. Toate cerințele au fost indeplinite, conform standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018.

În cadrul Laboratorului se efectuează determinări pentru un număr de 31 tipuri de indicatori pentru apă uzată şi 7 tipuri de indicatori pentru nămoluri.

Clienții laboratorului sunt clienții interni (probe nămoluri, apă uzată brută și epurată stații de epurare, foraje de observație stații de epurare, evacuări canale pluviale – în corpurile de apă Crișul Repede, Peța, Hidișel, valea Nimăiești, ape uzate din vidanjări, monitorizare descărcări ape uzate agenți economici poluatori) și clienții externi (solicitări încercări pe bază de contracte sau comenzi analize apă uzată).

Încercările efectuate în anul 2023, pentru monitorizarea calității efluentului stațiilor de epurare din aria de operare, conform autorizațiilor de gospodărire a apelor:

	SEAU Oradea	SEAU Tinca	SEAU Beiuș	SEAU Tileagd	SEAU Călacea	SEAU Cefa	SEAU Homorog
Numarul total de încercări:	1962	176	264	216	144	168	128
Numar total de conformitati:	1962	176	264	216	129	168	118
Procent conformitati: %	**100**	**100**	**100**	**100**	**89,6**	**100**	**92,2**

Alte determinări efectuate în anul 2023:

- ✓ analize apă brută intrată în stația de epurare Oradea: **708** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru treapta biologică de epurare (Oradea + Tileagd + Cefa): **4.380** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru fluxurile de nămol (nămol brut, îngroșat, fermentat, deshidratat) din statia de epurare Oradea: **3.486** determinări
- ✓ analize nămoluri din procesul de fermentare la statia de epurare Oradea: **1.398** determinări
- ✓ monitorizare forajelor de observatie a apei subterane din perimetrul stațiilor de epurare: SE Oradea – **110** determinări și SE Beiuș – **30** determinări
- ✓ monitorizare descărcări canale pluviale

Pentru monitorizarea lunară a canalelor pluviale cu descărcare în corpurile de apă Crişul Repede, Peţa, Hidișel (Oradea+ZMO) s-au efectuat, pentru un număr de **19** guri de descărcare, din care active **10** guri, un număr de **1.272** determinări.

Pentru Zona Beiuș, s-au efectuat determinări lunare la descărcările pluvialelor CP1 și CP2 în valea Nimăiești, pentru **48** probe, însumând **288** determinări.

- ✓ agenti economici poluatori – planificare și monitorizare descărcări ape uzate în canalizarea municipală, identificări de noi agenți economici poluatori, verificări încărcări pentru încadrarea în grupe de risc de poluare, verificări în teren a secțiunilor de control ape uzate pentru agenți economici noi.

În anul 2023 pentru agenții economici poluatori (monitorizări, identificări, grupe de risc) au fost analizate **1.257** probe, din care mai multe probe au prezentat depășiri ale concentrațiilor limită (la toată gama de indicatori monitorizați). Pentru acestea, în cursul anului 2023 II s-au efectuat un număr de **6.185** determinări.

În urma planificărilor și monitorizării agenților economici de către laborator, în cursul anului 2023 au fost calculate penalități de mediu (pentru depășirea concentrațiilor limită) în valoare de **1.346.286** lei.

- ✓ prestări servicii analize ape uzate - pentru clienți externi, în anul 2023, s-au efectuat determinări, conform cerinţelor contractelor şi comenzilor încheiate, pentru un număr de 512 probe însumând un număr de cca. 3.956 determinări.

S-au emis facturi reprezentând servicii analize apă uzată, în valoare de 467.045,38 lei (TVA inclus).

METROLOGIE

Laboratorul de metrologie din cadrul Companiei de Apa Oradea S.A. executa verificari metrologice pentru mijloace de masurare (contoarele de apa rece) proprii societatii cu diametre nominale cuprinse intre Dnom.= 15mm si Dnom.=200mm. Laboratorul este autorizat in conformitate cu cerinţele standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018.

Pentru realizarea verificarilor metrologice se utilizeaza doua instalatii de verificare metrologica care se gasesc in dotarea laboratorului.

Ambele instalatii de verificare sant autorizate, etalonate periodic si mentinute intr-o perfecta stare tehnica pentru realizarea si mentinerea activitatii laboratorului.

- Numarul de contoare de apa rece verificate metrologic in anul 2023: **2.458 buc.**
- Numarul de contoare de apa rece reparate si intretinute in anul 2023: **10.768 buc.**
- Numarul de contoare de apa rece expertizate (reclamate) in anul 2023: **28 buc,** din care **4 - justificate**

Contorizare

Activitatea de contorizare include urmatoarele operatiuni:

- lucrari de schimb contoare de apa rece
- montare contoare apă la lucrări din cadrul programelor de investitii
- sigilare şi luare în evidenţă contoare,
- reparatii (inlocuit : robineti, distribuitoare)

In anul 2023 in Oradea si Zona Metropolitana s-au efectuat:

- Schimbarea a **13.110 contoare** cu diametre nominale intre Dn= 15 si 150 mm
- Sigilarea a **1.772 contoare**
- Repararea buclei de masura pe **93 de bransamente**

PROIECTARE

În cursul anului 2023, Colectivul de proiectare din cadrul Companiei de Apă Oradea S.A. a realizat următoarele activități:

A. Proiecte, pe diferite faze de proiectare: Studii de fezabilitate (S.F.), Proiecte tehnice de execuție (P.T.E.) și Documentații tehnice pentru obținerea Autorizațiilor de Construire (D.T.A.C.):

1. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor".
2. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Rețele de alimentare cu apă și canalizare pentru asigurarea utilităților Parcului de specializare inteligentă Beiuș".
3. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, branșament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare

pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A" în Municipiul Oradea.

4. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros" în Municipiul Oradea.
5. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - Obiect: Refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - etapa I (mal drept)" în Municipiul Oradea.
6. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - Obiect: Refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - etapa II (mal stâng)" în Municipiul Oradea.
7. **P.T.E.** pentru investiția "Reparare, consolidare clădire depozitare, amenajare platformă betonată de depozitare produse de balastieră și copertină metalică pentru protejare auto în incinta sector transport al S.C. Compania de Apă Oradea S.A.".
8. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Stație de pompare ape uzate menajere și branșament electric și conducta de refulare în localitatea Cordău, Comuna Sânmartin, jud. Bihor".
9. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792/A și pe str. P-ța Dumbravei din localitatea Tinca, județul Bihor".
10. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal".
11. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția „Intercalare rețea veche apă cu rețea nouă apă în localitatea Cefa și în localitatea Inand, jud. Bihor".
12. **S.F.** pentru investiția "Stație de pompare ape pluviale cu branșament electric pe str. Cornului și extinderea rețelei de canalizare pluvială pe str. Crivățului".
13. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri".
14. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Înlocuire branșament de apă și realizare racord canal pluvial în Oradea, pe strada Ogorului".
15. **P.T.E.** pentru investiția "Reparație în regim de urgență a rețelei de canalizare menajeră și pluvială pe strada Evreilor Deportați".
16. **S.F.** pentru investiția: "Înlocuire rețea de apă, rețea canalizare menajeră și extindere rețea canalizare pluvială pe străzile Bistriței, Măslinului, Gavril Muzicescu,

Micșunelelor, Steluței, Ion Andreescu, Muzicii, 1907, Theodor Aman, Traian Vuia, Barbu Lautaru și Erkel Ferenc".

17. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Înlocuire rețele de apă și rețele de canalizare menajeră și pluvială pe str. Avram Iancu, Mihail Kogălniceanu, Calea Matei Basarab și Parc Nicolae Bălcescu" în Municipiul Oradea.
18. **P.T.E.** pentru investiția "Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea" Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare.
19. **P.T.E.** pentru investiția "Rețea de canalizare menajeră și rețea de alimentare cu apă str. Aurel Covaci" în Municipiul Oradea.
20. **P.T.E.** pentru investiția "Remediere avarie canalizare strada Bumbacului" în Municipiul Oradea.
21. **P.T.E.** pentru investiția "Rețea de canalizare pluvială pe str. P-ța 1 Decembrie, str. Crinului și str. Mihai Viteazul din Municipiul Oradea".
22. **P.T.E.** pentru investiția "Amenajare șanț existent pentru preluarea și descărcarea apelor pluviale din zona Podgoria".
23. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extindere rețele de apă și canal menajer cu 18 branșamente și racorduri, CAD 60006, loc. Sântandrei, jud. Bihor".
24. **D.T.A.C.** pentru investiția "Extindere rețea de apă și canal menajer cu 33 branșamente și racorduri, CAD 61283, loc. Sântandrei, jud. Bihor".
25. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extindere rețea de alimentare cu apă, branșament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor".
26. Alte **32 proiecte tehnice** (în faza D.T.A.C./P.T.E., după caz) pentru terți (proiecte de extinderi rețele de alimentare cu apă/extinderi rețele de canalizare/branșamente de apă/racorduri de canalizare – după caz, în aria de operare a CAO).

B. Măsurători topografice/Identificare terenuri/Documentații tehnice AS – BUILT pentru lucrări în regie proprie ale S.C. Compania de Apă Oradea S.A., pentru rețele de alimentare cu apă și canalizare:

1. Întocmire ridicări topografice pentru toate proiectele realizate de către S.C. Compania de Apă Oradea S.A.
2. Întocmirea documentațiilor cadastrale, în vederea avizării OCPI a planurilor de situație necesare pentru obținerea autorizațiilor de construire.
3. Întocmire documentație cadastrală în vederea dezmembrării terenului, pentru implementarea investiției "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu branșament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea".

4. Întocmire documentație pentru obținere HCL, în vederea reglementării juridice a terenurilor publice pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros".
5. Întocmire documentație cadastrală, pe baza HCL obținut, în vederea reglementării juridice a terenurilor publice pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros".
6. AS – BUILT – pentru diferite lucrări în regie proprie/pentru verificări lucrări executate de către terți.

C. Expertize tehnice pentru cerința fundamentală de calitate B9 (Siguranță în exploatare pentru construcții aferente rețelelor edilitare și de gospodărie comunală):

1. Expertiză tehnică cu privire la "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede".
2. Expertiză tehnică cu privire la "Extindere rețele de apă și canalizare menajeră în Comuna Ineu, județul Bihor".

D. Verificare tehnică de calitate pentru cerința fundamentală de calitate B9 (Siguranță în exploatare pentru construcții aferente rețelelor edilitare și de gospodărie comunală) pentru:

1. Proiectul "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu branșament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
2. Proiectul "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792A din localitatea Tinca, județul Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
3. Proiectul "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, branșament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A" în Municipiul Oradea, fazele P.T.E. + D.T.A.C.
4. Proiectul "Rețele de alimentare cu apă și canalizare pentru asigurarea utilităților Parcului de specializare inteligentă Beiuș", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
5. Proiectul "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
6. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă, branșament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.

7. Proiectul "Extindere rețele de apă și canal menajer cu 18 branșamente și racorduri, CAD. 60006, loc. Sântandrei, jud. Bihor, faza D.T.A.C.
8. Proiectul "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
9. Proiectul "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
10. Proiectul "Extindere rețea de apă și branșament de apă", faza D.T.A.C.
11. Proiectul "Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea" Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare", faza P.T.E.
12. Proiectul "Obținere acord administrator drum – extindere rețea apă - canal cu un branșament de apă și racord canal menajer", faza D.T.A.C.
13. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă cu un branșament de apă în localitatea Hidișelu de Jos, CF. 56089, com. Hidișelu de sus, jud. Bihor", faza D.T.A.C.
14. Proiectul "Intercalare rețea veche apă cu rețea nouă apă în localitatea Cefa și în localitatea Inand, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
15. Proiectul "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792/A și pe str. P-ța Dumbravei din localitatea Tinca, județul Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
16. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la Contractul de lucrări CL11R2 etapa 2 "Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare menajeră în zona de SE a municipiului Oradea" finanțat din fonduri Europene.
17. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea pe străzile Coziei, Mărăști, Mimozei, Moților, George Topârceanu, Ion Vidu, General Leonard Mociulschi, Alexandru Vaida Voievod, Bacăului".
18. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea, pe străzile Constantin Tănase, Beiușului, Cloșca, Nicolaus Olahus, Eroul Marius Cosma, Evreilor Deportați (Parc Nicolae Bălcescu), Garoafei, Titu Maiorescu, I.L. Caragiale, Arany Janos, Grigore Ureche, George Enescu și Universității (Armatei Române) și înlocuirea rețelei de alimentare cu apă pe străzile Beiușului și Universității (Armatei Române)".

E. Asistență tehnică din partea proiectantului pe parcursul execuției lucrărilor pentru:

1. Contractul de lucrări CL11R2 etapa 2 "Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare menajeră în zona de SE a municipiului Oradea" finanțat din fonduri Europene.

2. Investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea pe străzile Coziei, Mărăști, Mimozei, Moților, George Topârceanu, Ion Vidu, General Leonard Mociulschi, Alexandru Vaida Voievod, Bacăului".
3. Investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea, pe străzile Constantin Tănase, Beiușului, Cloșca, Nicolaus Olahus, Eroul Marius Cosma, Evreilor Deportați (Parc Nicolae Bălcescu), Garoafei, Titu Maiorescu, I.L. Caragiale, Arany Janos, Grigore Ureche, George Enescu și Universității (Armatei Române) și înlocuirea rețelei de alimentare cu apă pe străzile Beiușului și Universității (Armatei Române)".
4. Investiția "Rețea de canalizare pluvială și racord canal pluvial pentru Campus școlar pentru învățământ dual din Municipiul Oradea".
5. Investiția "Extindere rețea de alimentare cu apă, branșament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor".
6. Investiția "Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. St. Zweig, G.I. Sisești, Ioan Ciordaș, Cercului, Sinaia, Lirei".
7. Investiția "Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Plantelor, Arinului, Abrudului, Ep. Radu Demetriu, Veteranilor" Obiect: "Înlocuire și extindere rețele de apă și canalizare menajeră pe str. Arinului, Abrudului, Ep. Radu Demetriu, Veteranilor".
8. Investiția "Extindere rețele apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. George Bacaloglu, Caporal Mușat, Ion Isaiu și Americii în Municipiul Oradea" Obiect: "Extindere rețele apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Caporal Mușat, Ion Isaiu și Americii".
9. Investiția "Extinderea rețelelor de apă și canalizare menajeră str. Diasporei, Municipiul Oradea ".
10. Investiția "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, branșament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A" în Municipiul Oradea.
11. Investiția "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792A din localitatea Tinca, județul Bihor".
12. Investiția "Finalizarea branșamentelor la rețelele nou executate" în Municipiul Beiuș, pe străzile Cezar Bolliac, Ioan Ciordaș, Piața Samuil Vulcan, Burgundia Mare, Calea Bihorului, blocuri Cartier Aleea Padișului, străzile Horea și Garofiței.
13. Investiția "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor".
14. Investiția "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu branșament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea".
15. Investiția "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal".

16. Investiția "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri".
17. Investiția "Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea" Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare".
18. Investiția "Înlocuire rețea apă, rețea canalizare menajeră și pluvială pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea" din Municipiul Oradea.

F. Alte activități:

1. Verificare tehnică internă a Documentațiilor de atribuire (inclusiv întocmire de observații/propuneri de revizuire) pentru "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bihor, in perioada 2014-2020" - SZA Oradea - din cadrul Programului Operațional de Infrastructură Mare (POIM): Documentație de atribuire "BH CL 1 – Reabilitare Uzina 5 Oradea"; Documentație de atribuire "BH CL 2 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 1"; Documentație de atribuire "BH CL 3 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 2"; Documentație de atribuire "BH CL 4 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 3"; Documentație de atribuire "BH CL 5 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 4"; Documentație de atribuire "BH CL 6 – Extindere rețea de alimentare cu apă în UAT Copăcel"; Documentație de atribuire "BH CL 7 – Extindere conducte de aducțiuni, stație de clorinare, rezervoare și stație de pompare – CJ Bihor C1"; Documentație de atribuire "BH CL 8 – Extindere conducte de aducțiuni, stație de clorinare, rezervoare și stație de pompare – CJ Bihor C2".
2. Întocmire 626 soluții tehnice solicitate de către terți.
3. Verificare Cărți Tehnice ale Construcției în vederea efectuării recepției lucrărilor de extindere a rețelelor de alimentare cu apă/canalizare (după caz), inclusiv a branșamentelor și racordurilor. Verificare Cărți Tehnice ale Construcției în vederea preluării în administrare a sistemelor de alimentare cu apă/canalizare (după caz).
4. Asigurare sprijin în derularea achizitiilor publice pentru proiectele tehnice elaborate, respectiv întocmire documente pentru răspunsuri privind clarificări solicitate în perioada de achiziție publică. Participare cu membrii desemnați în Comisiile pentru licitații publice organizate de către S.C. Compania de Apă Oradea S.A., analizând ofertele tehnice și financiare depuse pentru toate investițiile din anul 2023.
5. Verificare documentații depuse pentru avizare de către terți, respectiv verificare avize întocmite de către Serviciul Comunicare, clienți, avizare al S.C. Compania de Apă Oradea S.A.
6. Întocmire/verificare (după caz) liste de cantități/devize de lucrări întocmite de către sectoare, pentru lucrări în regie proprie/avarii.

CAPTARE TRATARE APĂ

Obiectivul sectorului este asigurarea continuităţii calitative şi cantitative a serviciului prestat. Aceasta presupune pomparea apei potabile – care îndeplineşte condiţiile de potabilitate din Legea 458/2002 privind calitatea apei potabile, complectată cu Legea 311/2004 – în reţeaua primară a municipiului Oradea, la presiunea necesară.

În anul 2023 s-au pompat următoarele cantităţi de apă in rețeaua mun. Oradea:

Uzina	Total
Volum pompat [m^3]	17.357.920,0
Medie zilnică [m^3/zi]	47.555,9

Din această cantitate, prin S.P 5 s-a repompat, la o presiune superioară celei din reţeaua oraşului, spre Sânmartin şi Băile Felix un volum de 2.961.820 m^3 (medie zilnică de 8.114,6 m^3).

Cantitatea de apă pompată provine din următoarele surse:

- subteran – 14.458.987 m^3 – 83,3% din total
- suprafaţă – 2.898.933 m^3 – 16,70% din total

Destinaţia volumului de apă pompată a fost următoarea:

- apă pompată către populaţie – 12.372.564 m3 – 71,28% din total
- apă pompată către agenţi economici – 4.985.356 m3 – 28,72% din total

REŢELE APĂ

Sectorul Retele Apă are ca misiune furnizarea continuă a serviciilor de alimentare cu apă catre toti consumatorii respectând indicatorii de calitate si eficientă.

In anul 2023 activitatea Sectorului Retele Apă s-a axat în principal pe:

- Remedierea avariilor survenite pe reteaua publică de alimentare cu apă, punandu-se accent si pe scurtarea timpului de interventie;
- Spălarea retelelor de transport si distributie a apei;
- Întretinerea si exploatarea cismelelor publice, fântâni arteziene si instalatii de irigat spatii verzi;
- Efectuarea controlului reţelelor de apă în vederea depistării pierderilor.

Intervenţiile asupra sistemului de distribuţie în anul 2023 sunt:

In mun. Oradea si Zona Metropolitana s-au efectuat **5.630 intervenţii** în sistemul de distribuţie

- avariile pe sistemul de distributie a apei 3.690;

- pe contorizare 1.822
- pe statii de hidrofor 118

CANALIZARE

Prin prin reteaua publică de canalizare se asigură:

- colectarea, transportul si evacuarea apelor de canalizare (ape uzate menajere si industriale, ape meteorice);
- colectarea, evacuarea si tratarea adecvată a deseurilor din gurile de scurgere a apelor pluviale si asigurarea functionalitătii acestora;
- evacuarea apelor pluviale si de suprafată din intravilanul localitătilor.

In anul 2023 in mun. Oradea si Zona Metropolitana s-au efectuat **6.321 intervenţii**:

- 2.150 interventii pe reteaua de canalizare.
- 4.171 decolmatari si vidanjari

STAŢIA DE EPURARE ORADEA

Statia de Epurare are rolul de a prelua şi epura apa uzată menajer şi industrial din municipiul Oradea şi unele zone limitrofe. Staţia de Epurare este de tip mecano-biologic si tertiar iar efluentul staţiei este deversat în râul Crisul Repede. Statia de Epurare a fost dimensionata pentru o capacitate de 2.200l/s (7920mc/h).

Staţia de Epurare cuprinde următoarele obiective tehnologice:

1. Statia de receptie ape uzate din vidanjare
2. Treapta mecanică: camera de intrare, grătare rare, grătare dese, deznisipator, separator de grăsimi, decantoare primare, staţii pompare nămol primar, îngroşătoare de nămol şi staţie pompare apă epurată mecanic
3. Treapta biologică: bazine de aerare, decantoare secundare, staţii de pompare nămol activ, ingrosatoare de namol
4. Treapta tertiara: reducerea fosforului total si azotului
5. Fermentatoare de nămol, gazometre
6. Statie de ingrosare si deshidratare mecanica a namolului fermentat
7. Hambare pentru uscarea si depozitarea namolului deshidratat
8. Centrala termica (doua grupuri de cogenerare pentru producerea energiei electrice si termice si doua cazane pentru producerea de energie termica)
9. Lagune de stocare ape pluviale
10. Iazuri biologice
11. Statia de receptie ape uzate din vidanjare

In anul 2023 in mun. Oradea au fost realizate activitati de vidanjare defalcate astfel:

Activitate	mc vidanjati
Vidanjare abonati casnici	1.220 mc
Vidanjare agenti economici	8.080 mc
Total:	**9.300 mc**

Statia de receptie ape uzate din vidanjare a preluat in cursul anului 2023 o cantitate de 10.732 mc.

Treapta mecanică:

- S-au preluat si epurat mecanic **17.714,00 mii mc** apa uzata menajera si industriala.
- S-au colectat si depozitat deseuri retinute la gratare (gratare rare si dese) – **64,58 tone**.
- S-au colectat si depozitat **deseuri retinute la desnisipator** (6 compartimente cu doua poduri desnisipatoare) – **80,96 tone**.
- S-au colectat si depozitat deseuri retinute la separatorul de grasimi (toate cele 3 compartimente ale separatorului de grasimi) – **1,107 tone**.

Treapta biologică:

- S-au tratat si epurat biologic **17.714,00 mii mc** apa uzata, parametrii la evacuare incadrandu-se in NTPA 001.

Centrala termica

Centrala termica cuprinde doua grupuri de cogenerare pentru producerea energiei electrice si termice si doua cazane pentru producerea de energie termica.

In anul 2023 am functionat cu cele doua grupuri de cogenerare cu care am produs 452.576,28kWh energie electrica si 522.997,33 kWh energie termica.

S-a mai produs energie termica 1.583.700,29 kWh cu cele doua cazane care functioneaza tot cu biogaz.

Total energie termica produsa: 2.106.697,62 kWh echivalentul a 1.812,64 Gcal care reprezinta reducerea costurilor cu 676.114 lei la pretul de 1Gcal = 373 lei. Mentionam ca Sectorul Epurare foloseste pentru mentinerea in functiune a fluxului tehnologic, exclusiv energia termica produsa in regim propriu. Energia electrica si energia termica produsa in regim propriu, a fost folosita pentru mentinerea in functiune utilajelor din fluxul tehnologic, pentru incalzirea namolului din fermentatoare, pentru incalzirea corpurilor administrative si a apei calde menajere.

In anul 2023 la Epurare s-a consumat 4.559.872 kWh energie electrica astfel:

- consumul de la SC Electrica SA 4.107.296,00 kWh

- energie electrica produsa in regim propriu (grupuri de cogenerare) 452.576,28 kWh ceea ce reprezinta reducerea costurilor cu 9,93% adica 396.652,05 lei

Mentionam faptul ca in cursul anului 2023 s-au obtinut 350 certificate verzi.

Statia de epurare - Beius

Apele uzate menajere si cele pluviale ajung in statia de epurare a apelor uzate din Beius. Noua statie de epurare situata in partea de vest a oraşului pe malul drept al Crisului Negru s-a construit prin POS Mediu Faza 1, fiind proiectata cu treapta mecano-biologica si chimica la un debit de 6048 mc/zi, respectiv pentru 12.000 LE.

Debitele medii zilnice de ape uzate admise in 2023 in statia de epurare au fost de 4.615 mc/zi.

Obiectele componente ale statiei de epurare sunt urmatoarele:

- Deversor prevazut cu gratar rar, cutatit manual;
- Gratar rar (2 buc), curatit mecanic;
- Statie de pompare admisie ape uzate;
- Gratar des (3 buc), curatit mecanic;
- Deznisipator-separator de grasimi;
- Bazin retentie ape pluviale;
- Masurare debit;
- Camera distributie debite ;
- Reactor biologic (2 buc) ;
- Unitate de dozare reactiv (clorura ferica pentru defosforizare pe cale chimica);
- Statie de suflante;
- Decantor secundar radial (2 buc);
- Masurare debit efluent;
- Statie de pompare namol activat de recirculare si in exces;
- Rezervor tampon namol in exces;
- Ingrosator de namol tip banda (1 buc);
- Unitate de preparare si dozare polielectrolit;
- Echipament de deshidratare namol tip centrifuga (1 buc);
- Zona depozitare namol deshidratat (S=50 mp, Vu=60 mc).

Statia de epurare este prevăzută cu un by-pass pe colectorul principal din amonte care este folosit doar pe timp de ploaie la debite mari.

SECTORUL TRANSPORT

În cursul anului 2023, activitatea operaţională s-a axat pe conturarea și separarea celor doua arii specifice sectorului: mentenanţa și exploatarea flotei.

În ce privește mentenanţa, s-au definitivat politicile de tratare a diferitelor categorii de autovehicule. Astfel, autoturismele și autoutilitarele < 3.5to au mentenanţa asigurată

exclusiv în regie proprie. Pentru autoșasiuri, reviziile și reparaţiile mici se asigură în regie proprie, în timp ce reparaţiile cu amploare sau complexitate ridicată se prezintă la terţi cu care avem contract de prestări servicii în acest scop.

In 2024 s-a continuat programul de revitalizare autospecialelor de vidanjat/desfundat, prin intervenţii de fond asupra suprastructurilor (echipamentelor specifice): pompe, rezervoare, șasiuri pentru suprastructură, circuite hidraulice, electrice și pneumatice.

S-a reactivat și modernizat stația de stocare și distribuire combustibili (care era în conservare), pentru o bună gestionare a alimentarilor flotei CAO.

A fost achizitionat și pus în functiune un rezervor suprateran de benzină cu capacitate de depozitare 5000mc cu o pompă complet automată. La cele 2 rezervoare de motorina subterane cu capacitate de depozitare 50.000 mc fiecare s-au achiziționat 2 pompe de combustibil care permit transmiterea datelor la soft-ul instalat pe calculator.

S-au instalat bobine inductive pe rezervor la fiecare mijloc auto în vederea indentificării automate a sectoarelor beneficiare. S-a achizitionat Softul de combustibil (instalat pe calculatorul managerului transport) care monitorizeaza și administrează stația și flota de autovehicule respectiv stocul de combustibil din rezervoare. Softul întocmeste rapoarte despre data, ora, nr.auto,centru de cost, litri alimentati pentru fiecare masină, grupe de autovehicule și/sau total flotă.

O importanţă relevantă pe parcursul anului 2023 o au cheltuielile de capital derulate pentru Sectorul Transport.

Lucrările de construire la Hala garare autospeciale cu o boxă echipată pentru spălare auto(total 10 boxe) și Amenajare locuri de parcare acoperite –construcție metalică, destinate organizării fluxurilor în incinta sectorului, de sporire a capacitaţilor de protejare a autovehiculelor, de creștere a gradului de utilizare a terenului proprietatea CAO de la această locaţie au un stadiul de executie la finalul anului 2023 de 95%.

Lucrările de rebilitare și consolidare clădirii de depozitare, amenajare de platformă betonată de depozitare pentru produsele de balastieră(nisip și balast) are un stadiul de execuție la finalul anului 2023 de 85%.

Planul de dotări aferent anului 2023, a fost realizat în proporție de 100%, achiziționându-se un număr de 24 de mijloace de transport cu utilitate deosebită în procesul de producție și cordonare a activităţiilor specifice companiei :

- autobasculanta 10t - 3 buc
- autocuratitor combinat 12 mc - 1buc
- autoutilitara - 8 buc
- remorca transport miniexcavator - 2 buc
- miniexcavator - 2 buc
- autolaborator-furgon (detectare pierderi apa) - 1 buc

- buldozer pe senile - 1 buc
- autoplatforma cu nacela - 1 buc
- autotractor cu sa - 1 buc
- excavator pe pneuri - 1 buc
- remorca transport(pentru mijloace auto mai mici de 3T) - 1 buc
- semiremorca basculanta - 1 buc
- semiremorca trailer - 1buc

S-a realizat astfel un proces bine conturat de modernizare și consolidare a flotei, cu scopul de a asigura intervenția rapidă și eficientă la defectele din rețea și pentru lucrările de mentenață ale acesteia. Acest proces va continua și în 2024, pana la atingerea unei flote compatibile cu misiunea companiei.

VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

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

Consiliul si-a desfăsurat activitatea, in conformitate cu prevederile legale, cu actul constitutiv al societății, cu respectarea Regulamentului de etică adoptat prin Hotararea nr. 30/21.07.2021, intâlnindu-se ori de câte ori a fost nevoie in perioada 01.01.2023-31.12.2023.

Convocarea sedintelor s-a facut pe mail, sedintele organizandu-se în format fizic sau in format on-line. In perioada 01.01.2023-31.12.2023 au fost organizate 14 sedinte CA, pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri, dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Aprobarea BVC pe anul 2023
- Modificarea şi completarea Actului Constitutiv al SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea Planului de investitii initial si rectificat pe anul 2023
- Aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2022
- Aprobarea Normelor metodologice de aplicare a tarifelor la canalizare – epurare ape uzate provenite de la utilizatorii economici poluatori/potenţiali poluatori, monitorizaţi în vederea respectării principiului „poluatorul plăteşte"
- Modificarea Organigramei SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea scoaterii din funcţiune şi casarea unor mijloace fixe din patrimoniul propriu si patrimoniu public
- Aprobarea unor scăderi din debit
- Aprobare modificare tarife existente si tarife noi
- Actualizarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății
- Convocarea AGA ori de câte ori a fost nevoie

VIII). DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

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

Începând cu data de 01.07.2009 Compania este operator regional, au fost 8 comune din Zona Metropolitană acţionari, iar in prezent sunt 6 comune plus Municipiul Oradea.

Operatorul de servicii deţine **licenţă de operare clasa 2** nr. 5200 din 28.12.2020 pentru serviciul public de alimentare cu apă şi de canalizare în aria bazinului hidrografic Crişul Repede (potrivit Ordinului nr. 583/28.12.2020) emis de Autoritatea Naţională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilităţi Publice.

S.C. Compania de Apă Oradea SA deţine certificate SRAC şi IQ NET pentru sistemul de management al calităţii conform SR EN ISO 9001:2015; sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14001:2015; sistemul de management de sănătate şi securitate ocupaţională conform SR ISO 45001:2018.

Referitor la dezvoltarea, performanţa şi impactul activităţii CAO privind aspectele de mediu, sociale şi de personal, combaterea corupţiei şi a dării de mită prezentăm următoarele informaţii:

1. Protecţia Mediului.

Având în vedere obligațiile de conformare impuse de legislația aplicabilă în domeniu protecției mediului, de gospodărire a apelor și sanitar, în anul 2023, Compartiment Mediu, din cadrul Companiei de Apă Oradea SA, a solicitat/obținut/vizat/menținut autorizații de mediu, de gospodărire a apelor și sanitare de funcționare, pentru toate sistemele de alimentare cu apă și canalizare/epurare, după cum urmează:

- ✓ Autorizații de Mediu – 17;
- ✓ Autorizații de Gospodărire a Apelor – 17;
- ✓ Autorizații Sanitare de Funcționare – 11.

Conform prevederilor stabilite în actele de reglementare sunt monitorizați factorii de mediu cu laboratoarele CAO, la termenele prevăzute. Suplimentar, Compartiment Mediu transmite către autorități rapoarte de ape - mediu în care se arată modul în care sunt îndeplinite cerințele pentru fiecare sistem autorizat, totodată urmărește realizarea măsurilor dispuse de autoritățile competente în domeniul ape-mediu și sanitar, pentru evitarea amenzilor, măsuri dispuse în urma controalelor/inspecțiilor efectuate, după cum urmează:

- ✓ Garda de Mediu - Comisariatul Județean Bihor – 4 inspecții/controale , 10 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite;
- ✓ Agenția pentru Protecția Mediului Bihor – 3 controale;
- ✓ AN Apele Române - ABA Crișuri – 12 inspecții/controlae, 28 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite;
- ✓ Direcția de Sănătate Publică Bihor – 7 controle/inspecții, 9 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite.

În urma monitorizării calității apei uzate evacuate de agenți economici în sistemele de canalizare, în vederea implementării principiului „poluatorul plătește", în anul 2023, în urma activității de laborator, au fost calculate și aplicate penalități pentru depășirea concentrațiilor maxime admise și întocmite Procese Verbale de constatare și sancționare, respectiv încadrare în Grupă de risc de poluare, după cum urmează:

- ✓ Oradea+ZMO – 712 de Procese Verbale de constatare și sancționare în valoare de 1.405.773,12 lei, respectiv 112 agenți economici, noi, au fost încadrați în grupa de risc de poluare;
- ✓ Beiuș – 25 PV în valoare de 1.791,23 lei, respectiv 33 agenți economici, noi, au fost încadrați în grupa de risc de poluare.

2. Managementul riscurilor

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

Pentru a asigura managementul riscurilor s-a făcut o inventariere a proceselor/activităţilor pentru care au fost identificate riscuri potenţiale, acestea au fost evaluate conform matricei riscurilor şi au fost identificate acţiuni corective/preventive prin care se asigură ţinerea sub control a riscurilor. Alături de riscurile operaţionale, Registrul riscurilor CAO ce urmeaza a fi gestionate in anul 2024 cuprinde un numar de 490 de riscuri (441 riscuri controlate si 49 semnificative); astfel riscuri operationale 426, din care: 394 riscuri controlate si 32 semnificative; riscuri privind realizarea obiectivelor 40 (27 riscuri controlate si 13 semnificative); riscuri ssm/su 17 (14 riscuri controlate si 3 semnificative); riscuri de mediu 7 (6 riscuri controlate si 1 semnificative). Profilul de risc calculat pentru CAO este 74% 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,

Indicatori cheie de performanţă nefinanciară

La nivelul Companiei de Apă s-a implementat programul de urmărire şi raportare unitară a indicatorilor de performanţă pentru serviciile de alimentare cu apă şi de canalizare.

Aceşti indicatori se raportează trimestrial Autorităţii Naţionale de Reglementare pentru Serviciile Publice de Gospodărie Comunală şi anual în Raportul de activitate pentru analizarea parametrilor realizaţi şi compararea acestora cu cei prezentaţi în perioadele anterioare. Indicatorii au fost stabiliţi conform Normativului pentru exploatarea şi reabilitarea conductelor pentru transportul apei şi sunt incluşi în Contractul de delegare a gestiunii serviciului, cu valori specifice pentru fiecare localitate în parte.

Indicatorii de performanţă pentru serviciile de alimentare cu apă şi de canalizare au fost preluaţi şi din perspectiva sistemului de management integrat, pentru măsurarea şi evaluarea realizării obiectivelor specifice şi a performanţelor privind angajamentul de îmbunătăţire continuă şi sunt cuprinşi în Lista indicatorilor de performanţă.

3. Aspecte sociale si de personal

3.1 Dialogul social

Raporturile de munca stabilite intre Compania de Apa si angajatii acesteia se desfasoara cu respectarea prevederilor legale, precum si in conditiile negociate prin Contractul Colectiv de Munca in vigoare.

Din punct de vedere social conducerea Companiei urmareste mentinerea unei relatii de colaborare constructiva cu Sindicatul societatii, bazandu-se pe legislatia in domeniu, prin:

- stabilirea si implementarea de diferite facilitati pentru toti angajatii, in functie de potentialul societatii si necesitatile identificate;
- urmarirea starii de sanatate a angajatilor prin efectuarea periodica de controale de specialitate
- sprijinirea angajatilor si a familiilor acestora cand sunt in situatii dificile
- acordarea de bonuri de masa etc

Politicile sociale ale Companiei de Apă Oradea sunt îndreptate către Stakeholderii interni şi externi.

Stakeholderii interni sunt reprezentaţi de ansamblul persoanelor şi entităţilor care interacţionează în mod direct cu CAO, care condiţionează şi sunt condiţionate de activitatea strategică, tactică şi operaţională şi care îşi desfăşoară activitatea în cadrul CAO: Adunarea Generală a Acţionarilor, Consiliul de Administraţie, salariaţii.

Stakeholderii externi sunt reprezentaţi de ansamblul persoanelor şi entităţilor care interacţionează în mod direct cu CAO, dar care nu desfăşoară activitate continuă la nivelul

acesteia: Utilizatorii, Organisme de reglementare, Asociaţii patronale şi profesionale, Administraţia publică şi factorii legislativi, Organisme finanţatoare, Consultanţi, alte instituţii cu atribuţii în sfera de activitate apă-canal.

O atenţie deosebită este acordată de conducerea Companiei de Apă în direcţia reglementării relaţiilor cu stakeholderii cheie, în sensul respectării principiilor guvernanţei corporative, fiind implementate măsuri de comunicare şi de asigurare a transparenţei procesului de management:

- Promovarea în continuare a abordării centrate pe client, drept premisă a îmbunătăţirii calităţii serviciilor furnizate
- Înţelegerea permanentă a nevoilor clientului şi reconsiderarea continuă a serviciilor furnizate şi a proceselor, din această perspectivă.
- Continuarea procesului de educare a comportamentului ecologic al clienţilor, cu impact indirect asupra reducerii cheltuielilor de exploatare.
- Asigurarea unui nivel optim al ratei de soluţionare a reclamaţiilor, precum şi al vitezei de răspuns la reclamaţii/petiţii, în scopul de a asigura creşterea nivelului de satisfacţie al consumatorului.

3.2 Aspecte privind drepturile omului

La nivelul societatii este aprobat si comunicat salariatilor Codul etic al Companiei de Apa Oradea care cuprinde prevederi referitoare la comportamentul si conduita salariatilor, conflictul de interese, integritatea profesionala etc. In baza acestora a fost constituita ca instrument de tratare a neregulilor, Comisia de etica care are urmatoarele atributii:

- acorda asistenta tuturor angajatilor cu privire la aspectele etice(nelamuriri privitoare la problemele de etica) din cadrul societatii;
- indruma salariatii privind problemele sesizate si ii canalizeaza spre solutionarea problemelor aparute pe cale amiabila si spre prevenirea incalcarii prevederilor Codului Etic.

3.3 Aspecte de personal

Serviciul de Resurse Umane asigura aplicarea in mod eficient a proceselor si instrumentelor specifice cu respectarea legislatiei in vigoare.

Structura organizatorica a Companiei este tip piramidal, asigurandu-se astfel o circulatie optima a fluxurilor informationale intre managementul superior si structurile decizionalesau de executie din nivelele inferioare.

Prin actiunile intreprinse, Compania sustine toti salariatii in atingerea potentialului lor maxim si ii incurajeaza in dezvoltarea profesionala,In acest scop, suntem intr-un proces continuu de monitorizare atenta, analiza si imbunatatire a procedurilor interne pentru a asigura adaptarea salariatilor la cerintelee societatii.

Cerintele privind competenta personalului sunt stabilite in fisele postului.

Conducerea Companiei asigura conditiile necesare pentru instruire si perfectionare continua in profesiile in care activeaza, dar si pentru protectia mediului si a sanatatii si securitatii ocupationale. Cea mai importanta resursa necesara pentru atingerea obiectivelor sunt angajatii bine pregatiti profesional, motivati, integri si echipati corespunzator.

3.4 Aspecte legate de promovarea egalitatii de sanse intre barbati si femei

Relatiile de munca din cadrul Companiei functioneaza pe baza principiului egalitatii de tratament fata de toti salariatii.

Conducerea Companiei isi propune sa asigure respectarea cerintelor legislatiei nationale si comunitare cu privire la egalitatea de sanse, inclusiv respectarea drepturilor la munca pentru toti salariatii si asigurarea egalitatii de sanse intre femei si barbati.

Pentru personalul existent, conducerea societatii promoveaza egalitatea in relatiile de munca prin instituirea in relatiile de munca prin instituirea unor reguli privind respectarea **principiului** nediscriminarii si inlaturarii oricarei forme de incalcare a demnitatii.

3.5 Aspecte legate de securitatea şi sănătatea în muncă

În cadrul Companiei de Apă Oradea s-au identificat şi evaluat riscurile de accidentare şi îmbolnăvire profesională specifice locurilor şi posturilor de muncă.

Pentru fiecare loc de muncă/post de lucru s-a calculat nivelul de risc global al acestuia şi în funcţie de nivelul respectiv s-au trasat măsuri tehnice, organizatorice şi igienico-sanitare pentru îmbunătăţirea condiţiilor de muncă şi eliminarea sau diminuarea riscului de producere a accidentelor şi incidentelor în cadrul companiei.

În urma evaluării riscurilor de accidentare şi îmbolnăvire profesională s-a întocmit un Plan de prevenire şi protecţie la nivelul companiei cu măsurile tehnice, organizatorice şi igienico-sanitare care trebuie implementate pentru crearea unui loc de muncă sigur pentru toţi angajaţii companiei. Acest plan de prevenire şi protecţie se actualizează anual şi ori de câte ori esta cazul dacă apar modificări în structura companiei şi la locurile de muncă.

Instruirea, conştientizarea, informarea şi consultarea angajaţilor este primordială pentru companie în ceeea ce priveşte un loc de muncă sigur şi care să nu le pună în pericol viaţa şi siguranţa acestora.

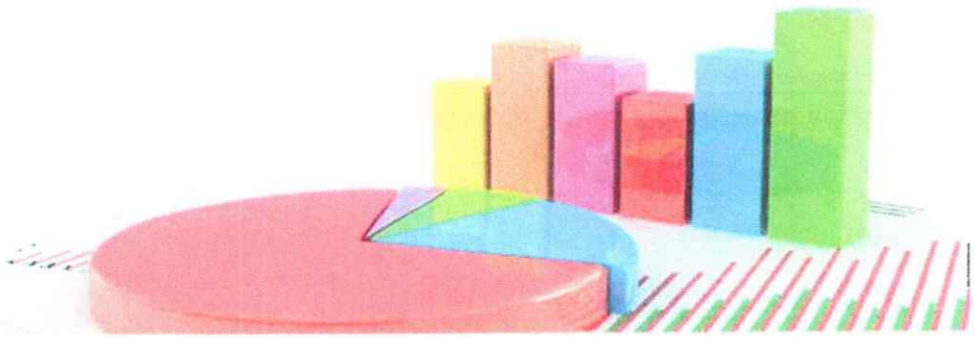
CAO are înfiinţat un Comitet de securitate şi sănătate în muncă format din angajator, reprezentanţii acestuia, medicina muncii şi reprezentanţii angajaţilor. Prin acest Comitet SSM se face informarea şi consultarea angajaţilor periodic pe linie de prevenire şi protecţie.

Sănătatea angajaţilor este un alt factor important penrtu companie şi din această cauză se asigură periodic un control medical tuturor angajaţilor, specific locurilor de muncă în care aceştia îşi desfăşoară 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 şi sănătatea angajaţilor.

Angajaţii companiei în funcţie de specificul locului de muncă beneficiază de echipamente de protecţie, materiale igienico-sanitare, alimentaţie de protecţie şi echipamente de muncă conforme care să nu le pună în pericol securitate şi sănătatea.

IX). INDICATORI DE MANDAT



Indicatorii de performanta financiari si nefinanciari privind activitatea Consiliului de Administratie al SC Compania de Apa SA pentru mandatul 2021 - 2025 au fost aprobati prin HCL nr. 500 din 29.06.2021.

In tabelul din Anexa nr.1, este prezentat stadiul de realizare a indicatorilor de mandat la 31.12.2023.

Anexa nr.1

Nr. crt.	Indicatori de performanţă (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2023	Ponderе	Nivel realizat la 31.12.2023	Procent la sfarsit de an %	Punctaj
1.	**Indicatori financiari (20 %)**				**20**			**38,3**
1.1	Indeplinirea obligaţiilor către bugetele publice, fonduri speciale, faţă de furnizori şi alţi creditori	Plata tuturor obligaţiilor în termenul legal		**0 lei restanţe**	2	**0**	100%	2
1.2	Perioada de incasare a creanţelor comerciale (fără clienţi incerţi)	(Sold clienti/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	**44.00**	4	**44**	100%	4
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariaţi	mii lei /salariat/an	**137.00**	6	**239,51**	175%	10,5
1.4	Investiţii din surse proprii (SP si IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investiţiilor din surse proprii	mii lei	**4500.00**	6	**14.934**	332%	20
1.5.	Lichiditatea generala	Active/datorii curente		**3,5**	2	**3,63**	104%	1,8
2.	**Indicatori tehnico-operationali (10 %)**				**10**			**10,9**
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune intr-un an / (24 x 365)	%	99	2	**99**	100%	2
2.2.	Ritmul de extindere a retelei de apa in aria de operare	km/an	km	30	3	**38,5**	128%	3,8
2.3	Populatia deservita - canalizare	Nr. pop. racordata la canalizare / Total populaţie deservita	%	**87**	1	**90**	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		86	1	**86,54**	101%	1
2.4	Implementarea aplicaţiei UE - POIM	Grafic de implementare		**implementar**	2	**da**	100%	**2**

				ea lucrarilor				
2.5	Pierderile din reţeaua de de transport si distributie a apei	mc/km/zi	mc/km/ zi	8	1	7,49	107%	1,1
3.	**Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)**				**20**			**20,8**
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice	%	100	1	**100**	100%	1
		Grad de conformare-teste organoleptice		98	1	**97,60**	100%	1
		Grad de conformare teste fizico-chimice		**98,6**	1	**98,59**	100%	1
3.2	Scaderea nr. reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	**224**	179%	1,8
3.3.	Plan de masuri		%	100%	16	**100%**	100%	16
4.	**Indicatori privind implementarea guvernanţei corporative (10%)**				**50**			**50**
4.1.	Transparenta privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	respectare termene din OUG 109/2011	%	100%	10	**100%**	100%	10
4.2.	Respectarea conditionalitatilor impuse de BERD prin contractul de finantare			100%	10	**100%**	100%	10
4.3.	Elaborarea si prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale si anuale privind executia mandatului de catre Consiliul de Administratie conf. legislatiei, inclusiv performanta societatii si perspectivele sale strategice	respectare termene din OUG 109/2011		100%	10	**100%**	100%	10
4.4.	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA			100%	20	**100%**	100%	20

Nivel planificat 100 puncte
Nivel realizat 120,00 puncte

Anexa nr.2

Plan de măsuri

Nr.crt.	Indicator	UM	PLAN 2023	Pondere	Realizat
1	Modernizarea st. de pompare	buc	1	3	1
2	Achizitionare st. de reclorinare	buc	2	3	2
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare **3 km** rețele apă	5	3,941
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare **3 km** rețele canal	5	12,150
	TOTAL			**16**	**16**

La 31.12.2023
Reabilitare apa: - 3.941 m
Reabilitare canal menaj: - 2.104 m
Reabilitare canal ploi: - 10.046 m

Președinte
Ec.Nadia Has

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Principalele elemente de active imobilizate din bilanţul aferent anului 2023 se prezintă astfel:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la 1 Ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 Ianuarie 2023	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 Ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
TOTAL	**239.055.210**	**138.395.668**	**41.946.437**	**335.504.441**	**59.896.421**	**10.171.255**	**30.055**	**70.037.621**	**179.158.789**	**265.466.820**
Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale drepturi şi active similare ct. 205	396.598	0	0	396.598	268.142	33.003	0	301.145	128.456	95.453
Alte imobilizari necorporale ct. 208	1.975.281	59.798	0	2.035.079	1.636.595	350.340		1.986.935	338.686	48.144
Total necorporale	**2.371.879**	**59.798**	**0**	**2.431.677**	**1.904.737**	**383.343**	**0**	**2.288.080**	**467.142**	**143.597**
Terenuri ct.2111	1.654.015	-720.402	779.373	154.240	0	0	0	**0**	1.654.015	154.240
Constructii ct.212	116.515.435	25.080.940	16.058.556	125.537.819	8.195.539	4.420.106	0	12.615.645	108.319.896	112.922.174
Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantatii ct.213	62.464.087	9.218.423	-20.756	71.703.266	49.033.894	5.297.420	-20.756	54.352.070	13.430.193	17.351.196
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale ct.214	472.490	96.820	6.605	562.705	445.566	21.615	6.605	460.576	26.924	102.129
Imobilizări corporale în curs de execuţie ct.231	55.577.304	104.660.089	25.122.659	135.114.734	316.685	48.771	44.206	321.250	55.260.619	134.793.484
Total corporale	**236.683.331**	**138.335.870**	**41.946.437**	**333.072.764**	**57.991.684**	**9.787.912**	**30.055**	**67.749.541**	**178.691.647**	**265.323.223**

Activele imobilizate la 31.12.2023, în sumă de **265.466.820 lei** reflectă:

- valoarea bunurilor deţinute în patrimoniul propriu al companiei în sumă de **130.529.739 lei**. Acestea sunt înregistrate în evidenţa contabilă conform Catalogului privind clasificarea duratelor normale de funcţionare 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 **143.597 lei**
- investiţiile în curs de execuţie în sumă de **134.793.484 lei**.

Imobilizările corporale în curs de execuţie evidentiate în contul 231"Imobilizările corporale în curs de execuţie" reprezintă investiţiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori.

Investiţiile corporale în curs de execuţie de natura patrimoniului public finanţate din surse publice (subvenţii pentru investiţii) se trec în categoria imobilizărilor finalizate în contul 212 "Construcţii", după recepţia, darea în folosinţă sau punerea în funcţiune a acestora, după caz. La 31.12.2023, imobilizările corporale în curs de execuţie care urmează să fie predate, evidentiate în contul 231"Imobilizările corporale în curs de execuţie", sunt în sumă de 108.135.333 lei.

În momentul transferului în patrimoniul public, investiţiile se scad din contul 212 "Construcţii", cu diminuarea subvenţiilor pentru investiţii şi, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanţului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune şi cu chirie".

Subvenţiile pentru investiţii la 31.12.2023 în valoare totală de 168.018.118 lei sunt detaliate în subvenţii pentru investiţii de reluat intr-o perioadă de până la un an şi subvenţii pentru investiţii de reluat intr-o perioadă mai mare de un an.

Subvenţiile pentru investiţii de reluat intr-o perioadă de până la un an în sumă de 67.032.110 lei nu vor fi reluate la venituri şi nu generează cheltuieli. Acestea se vor închide la finalizarea investiţiilor şi vor fi predate unităţilor administrativ - teritoriale.

La data de 31.12.2023, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuţie** în sumă de **321.250 lei** aferente lucrărilor de investiţii mai vechi care nu au fost implementate pană la data prezentelor situaţii financiare.

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

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre preţul net de vânzare şi valoarea de utilizare.

Preţul net de vânzare este suma ce ar putea fi obţinută din vânzarea acestuia într-o tranzacţie de piaţă, în timp ce valoarea de utilizare este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare ce se estimează să fie obţinute din folosirea în continuare a unui activ şi din ieşirea acestuia la sfârşitul vieţii 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 deprecierii 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 imobilizari depreciabile, pentru a evalua posibilitatea existenţei unei deprecieri 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 2023, dar şi rezultatele operaţionale superioare obţinute şi gradul de utilizare a capacităţilor de producţie pe parcursul anului 2023, Societatea consideră că nu este necesară înregistrarea unui provizion pentru depreciera 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 înregistrază şi urmăreşte evidenţa patrimoniului public tuturor localităţilor cuprinse în Aria Delegării în contul înafara bilanţului 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. In 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 ŞI CHELTUIELI

La data de 31.12.2023, Compania de Apă Oradea S.A. are constituite **provizioane** în sumă de **15.566.957 lei** detaliate astfel:

1. provizion pentru alte litigii cu persoane juridice în care Compania are calitate de pârâtă în sumă de 14.411.131 lei;
2. provizion pentru pensii în sumă de 554.186 lei;
3. provizion pentru participarea salariaţilor la profit în sumă de 500.000 lei;
4. provizion pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori în sumă de 101.640 lei.

Structura provizioanelor pentru litigii se prezintă astfel:

Explicaţie	Sold la 31 decembrie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	1.863.988	12.619.854	72.711	14.411.131
Provizion pentru beneficiile angajaţilor conform CCM	418.427	135.759	0	554.186
Provizion pentru participarea salariaţilor la profit	**450.000**	**500.000**	**450.000**	**500.000**
Provizion pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori	159.720	101.640	159.720	101.640
Total	**2.892.135**	**13.357.253**	**682.431**	**15.566.957**

În anul 2023 au fost reluate la venituri următoarele provizioane:

- provizionul constituit pentru participarea salariaţilor la profit în sumă de 450.000 lei;
- provizionul constituit pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori în sumă de 159.720 lei;
- alte provizioane în sumă de 72.711 lei.

Creşterea provizioanelor în 2023 are legatură cu constituirea următoarelor provizioane:

- provizion pentru beneficiile angajaţilor la pensionare conform CCM în sumă de 135.759 lei;
- provizion pentru participarea salariaţilor la profit în sumă de 500.000 lei;
- provizion pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori în sumă de 101.640 lei;
- provizionul constituit pentru cu litigiul cu CARTEL BAU SA în sumă de 12.330.832 lei ;
- provizioan pentru alte litigii în sumă de 289.022 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2023, Compania a înregistrat un **profit brut de 18.929.747 lei,** impozitul pe profit este de 4.427.795 lei, rezultând un **profit net de 14.501.952 lei.**

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	0	0
Profit de repartizat:	14.613.530	15.001.952
- rezerva legală		
- rezultat reportat		
- rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		
- participarea salariatilor la profit	450.000	500.000
- repartizare la Fondul IID		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarșitul exercițiului financiar inclusiv rezultatul curent	**14.163.530**	**14.501.952**

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

Repartizarea profitului 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 exercițiului 2023 în sumă de **15.001.952 lei** se repartizează pe destinațiile legale astfel:

- participarea salariatilor la profit în sumă de 500.000 lei pentru care s-a constituit provizion în anul 2023;
- 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 IID) în sumă de 14.501.952 lei.

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 şi gestiunea serviciului public de canalizare.

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Evolutie %
1	Cifra de afaceri netă	106.318.253	126.937.958	+19,39
2	Costul bunurilor vândute şi al serviciilor prestate (3+4+5)	78.137.190	97.039.809	+ 24,19
3	Cheltuielile activităţii de bază	69.506.389	72.395.347	+ 4,16
4	Cheltuielile activităţilor auxiliare (inclusiv provizioane)	0	0	0
5	Cheltuielile indirecte de producţie	8.630.801	24.644.462	+ 185,54
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	28.181.063	29.898.149	+ 6,09
7	Cheltuieli generale de administraţie	18.574.780	21.934.731	+18,09
8	Alte venituri din exploatare	6.105.728	9.717.651	+59,16
9	**Rezultatul din exploatare**	**15.712.011**	**17.681.069**	**+ 12,53**

Prin comparaţie se poate observa că cifra de afaceri a crescut în anul curent cu 19,39 % datorită creşterii producţiei vândute urmare extinderii activităţii prin preluarea unor noi reţele de la entităţile administrativ teritoriale, a actualizarii/indexarii preturilor, precum şi a modernizării reţelelor existente.

NOTA 5. SITUAŢIA CREANŢELOR ŞI DATORIILOR

Creanţele societăţii

Creanţele în sumă de **37.072.313 lei** la 31.12.2023, reprezentând sumele de încasat de companie de la clienţi şi alţi debitori, sunt structurate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Creanţe comerciale	17.175.522	26.687.634
Alte creanţe	6.924.074	10.384.679
Total	**24.099.596**	**37.072.313**

Creanţele comerciale sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Clienti	13.111.016	21.242.636
Clienti incerti sau in litigii	2.600.811	2.339.336
Clienti facturi de intocmit	4.064.506	5.444.998
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	-2.600.811	-2.339.336
Total	**17.175.522**	**26.687.634**

Cele mai mari debite la 31.12.2023 sunt înregistrate de către:

1. S.C. Sheriff Guard S.R.L. în sumă de 2.950.523 lei ;
2. S.C. Termoficare S.A. în sumă de 1.374.936 lei ;
3. S.C. Ibermanagement S.R.L. în sumă de 832.567 lei.

La data de 31.12.2023, S.C.Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanţelor - clienţi** în sumă de **2.339.336 lei** [2022: 2.600.811 lei] pentru clienţii aflaţi în judecată şi în insolvenţă.

Mişcările în ajustările pentru depreciere a creanţelor au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	**2.446.607**	**2.600.811**
Creşteri în timpul anului	**1.508.097**	**1.639.879**
Sume trecute pe cheltuială	138.187	262.639
Reversări în timpul anului	**1.353.894**	**1.901.354**
Creanţe reactivate	0	0
La 31 decembrie	**2.600.811**	**2.339.336**

Alte creanţe sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Debitori diversi	1.597.255	1.515.955
Alte creante sociale	175.336	260.955
Subventii de incasat	4.873.245	8.275.062
TVA de recuperat	682.201	1.020.895
TVA neexigibila	312.173	376.285
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	-1.137.439	-1.137.439
Dobanzi de incasat	421.303	72.966
Total	**6.924.074**	**10.384.679**

În categoria **Debitorilor diverşi** în sumă de **1.515.955 lei** la 31.12.2023 sunt cuprinse:

- penalităţile de întârziere calculate pentru depăşirea duratei de execuţie către 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 378.516 lei.

Subvenţiile de încasat au crescut faţă de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2022 ca urmare a înregistrării subvenţiilor de primit pentru lucrările de investiţii derulate prin programele cu finanţare europeană în sumă de 26.264.592 lei. În cursul anului 2023 au fost încasate subvenţii în sumă de 22.862.775 lei, în baza cererilor de rambursare a valorii lucrărilor de investiţii derulate prin programele gestionate în POIM. Elementele care justifică îndeplinirea condiţiilor necesare pentru acordarea subvenţiilor se referă la derularea contractelor aferente lucrărilor de investiţii cuprinse în proiectele cu finanţare europeană.

La data de 31.12.2023, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanţelor - debitori diverşi** în sumă de **1.137.439 lei** [2022: 1.137.439 lei] formate din:

- penalităţile de întârziere calculate pentru depăşirea duratei de execuţie 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 pretenţii în urma rezilierii contractului de către S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Mişcările în ajustările pentru depreciere a creanţelor diverse au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	**1.137.439**	**1.137.439**
Creşteri în timpul anului	0	0
Sume trecute pe cheltuială	0	0
Reversări în timpul anului	0	0
Creanţe reactivate	0	0
La 31 decembrie	**1.137.439**	**1.137.439**

Datoriile societăţii

Datoriile în sumă de **36.990.752 lei** la 31.12.2023, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold 31 decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituţiilor de credit	14.850.745	3.354.454	11.496.291
Datorii comerciale	15.418.345	15.418.345	0
Avansuri încasate în contul clienţilor	511.154	511.154	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	6.210.508	5.615.821	594.687
Total	**36.990.752**	**25.559.439**	**12.090.978**

Datoriile în sumă de **30.170.557 lei** la 31.12.2022, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituţiilor de credit	18.065.600	3.379.620	14.780.945
Datorii comerciale	6.500.998	6.500.998	0
Avansuri încasate în contul clienţilor	515.410	515.410	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	4.993.584	4.398.897	594.687
Total	**30.170.557**	**14.794.925**	**15.375.632**

Sumele datorate instituţiilor de credit în valoare de **11.496.291 lei** la 31.12.2023 reprezintă valoarea creditului extern BERD contractat de companie pentru cofinanţarea programului „Extinderea şi modernizarea infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Bihor", în cadrul Programului Operaţional Sectorial Mediu – Axa Prioritară 1 „Extinderea şi modernizarea sistemelor de apă şi apă uzată", contractat în anul 2013.

Sumele în sold la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

Descriere	Lei
Creditul BERD pe termen lung	11.496.291
Creditul BERD pe termen scurt	3.284.655
Dobânda de plătit	69.799
Total	**14.850.745**

Datoriile comerciale reprezintă datoriile companiei faţă de furnizori, având următoarea componenţă :

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Furnizori pentru activitatea de productie	2.688.081	1.645.590
Furnizori de imobilizari	1.617.767	11.310.482
Furnizori - facturi nesosite	2.195.150	2.462.273
Total	**6.500.998**	**15.418.345**

Creşterea datoriilor comerciale în anul curent comparativ cu anul precedent se datorează majorării datoriilor către furnizorii de imobilizări care sunt aferente activităţii pentru investiţii.

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale, reprezentând obligaţiile de plată faţă de salariaţi, fonduri speciale, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale de stat şi de sănătate, sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii in legatura cu personalul	1.694.865	1.885.155
Contribuţia de asigurări sociale şi de sănătate	1.557.905	1.921.879
Contribuţia asiguratorie de muncă	99.618	123.213
Impozitul pe salarii	313.674	379.418
Impozitul pe profit	62.773	491.074
TVA neexigibil	333.262	446.769
Fonduri speciale – taxe şi vărsăminte asimilate	36.036	48.022
Garanţii de bună execuţie	624.516	16.909
Creditori diverşi	270.935	303.382
Total	**4.993.584**	**5.615.821**

În categoria **Creditorilor diverşi** în sumă de **303.382 lei**, la 31.12.2023 sunt cuprinse garanţiile de participare la licitaţie, precum şi alţi creditori.

Sumele încasate în plus de la clienţi în urma regularizării consumului în valoare de **511.154 lei** sunt prezentate în cadrul poziţiei „Avansuri încasate în contul comenzilor".

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situaţii financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

A. Politici contabile

Politicile contabile aplicate la S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reprezintă principiile, bazele, convenţiile, regulile şi practicile specifice aplicate la întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare anuale, precum şi reguli pentru conducerea contabilităţii la S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Regulile şi tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respectă legislaţia naţională în ansamblul său, precum şi a celei care reglementează aspecte specifice.

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

a) **relevanţa** - informaţiile financiare relevante sunt cele care au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informaţii în luarea deciziilor. Informaţiile financiare relevante au
capacitatea de a ajuta utilizatorii de informaţii în luarea deciziilor dacă au valoare predictivă, valoare de confirmare sau ambele.

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

Utilitatea informaţiilor financiare este amplificată de alte caracteristici calitative, şi anume:

a) comparabilitatea – informaţiile sunt mult mai utile dacă pot fi comparate cu informaţii similare despre alte entităţi şi cu informaţii similare despre aceeaşi entitate aferente unei alte perioade sau date.

b) **verificabilitatea** – ajută în a asigura utilizatorii că informaţiile reprezintă exact fenomenele economice pe care îşi propun să le reprezinte. Verificabilitatea poate fi directă şi 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 şi la recalcularea rezultatelor prin utilizarea aceleiaşi metodologii.

c) oportunitatea – înseamnă că informaţiile sunt disponibile factorilor decizionali pentru ca aceştia să ia decizii în timp util.

d) inteligibilitatea – clasificarea, caracterizarea şi prezentarea în mod clar şi concis a informaţiilor le fac pe acestea inteligibile.

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

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) iniţiativa entităţii, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situaţiile financiare anuale. Modificarea de politică contabilă la iniţiativa entităţii poate fi determinată de:

- o modificare excepţională intervenită în situaţia entităţii sau în contextul economico-financiar în care aceasta îşi desfăşoară activitatea;
- obţinerea unor informaţii credibile şi mai relevante.

b) o decizie a unei autorităţi competente şi care se impune entităţii (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menţionată în acestea.

Nu se consideră modificări ale politicilor contabile:

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

b) aplicarea unei politici contabile pentru tranzacţii, alte evenimente sau condiţii 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 informaţii mai relevante sau mai credibile referitoare la operaţiunile enităţii.

În cazul modificării unei politici contabile, entitatea trebuie să menţioneze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum şi motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informaţii credibile şi 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 şi tendinţa reală a rezultatelor activităţii entităţii.

B. Corectarea erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exerciţiul financiar curent, fie la exerciţiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Definiţie:

Erorile din perioadele anterioare sunt definite ca omisiuni şi declaraţii eronate cuprinse în situaţiile financiare ale entităţii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greşeala de a utiliza sau de a nu utiliza informaţii credibile care:

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

2. ar fi putut fi obţinute în mod rezonabil şi luate în considerare la întocmirea şi prezentarea acestor situaţii financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greşelilor matematice, greşelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greşite a evenimentelor şi fraudelor.

Erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informaţiilor în situaţiile financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exerciţiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit şi pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exerciţiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exerciţiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuşi, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit şi pierdere. Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influenţeze informaţiile financiar-contabile.

Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situaţiilor 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 exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii.

În notele explicative la situaţiile financiare trebuie prezentate informaţii cu privire la natura erorilor constatate şi perioadele afectate de acestea.

C. Estimările

Ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfăşurarea activităţilor, unele elemente ale situaţiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate. Procesul de estimare implică raţionamente bazate pe cele mai recente informaţii credibile avute la dispoziţie.

Societatea utilizează estimări pentru determinarea:

- clienţilor incerţi şi ajustărilor pentru deprecierea creanţelor aferente;
- valorii provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli de constituit la sfârşitul exerciţiului financiar pentru litigii.

D. Evenimente ulterioare datei bilanţului

Definiţie:

Evenimentele ulterioare datei bilanţului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanţului şi data la care situaţiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanţului:

a) cele care fac dovada condiţiilor care au existat la data bilanţului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanţului conduc la ajustarea situaţiilor financiare anuale;

b) cele care oferă indicaţii despre condiţii apărute ulterior datei bilanţului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanţului nu conduc la ajustarea situaţiilor financiare anuale.

CONCEPTE DE BAZĂ

Principiul continuităţii activităţii

Situaţiile financiare sunt elaborate, de regulă, pornindu-se de la prezumţia că societatea îşi desfăşoară activitatea pe baza principiului continuităţii activităţii. Acest principiu presupune că societatea îşi continuă în mod normal funcţionarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activităţii.

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

Principiul permanenţei metodelor

Politicile contabile şi metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exerciţiu financiar la altul.

Principiul prudenţei

La întocmirea situaţiilor financiare anuale, recunoaşterea şi evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă şi, în special:

a) în contul de profit şi pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanţului;

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui exerciţiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data întocmirii acestuia;

c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit şi pierdere.

Principiul contabilităţii de angajamente

Situaţiile financiare sunt elaborate conform contabilităţii de angajament. Efectele tranzacţiilor şi ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacţiile şi evenimentele se produc (şi nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) şi sunt înregistrate în contabilitate şi raportate în situaţiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Principiul intangibilităţii

Bilanţul de deschidere pentru fiecare exerciţiu financiar trebuie să corespundă cu bilanţul de nchidere al exerciţiului fianciar precedent. În cazul modificării politicilor contabile şi al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanţul perioadei anterioare celei de raportare.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ şi de datorii

Componentele elementelor de active şi de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensarii

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

Principiul contabilizării şi prezentarea elementelor din bilanţ şi din contul de profit şi pierdere ţinând cama de fondul economic al tranzacţiei sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate şi prezentarea fidelă a operaţiunilor economico-financiare în conformitate cu realitatea economică, punând în evidenţă drepturile şi obligaţiile, precum şi riscurile asociate acestor operaţiuni.

Evenimentele şi operaţiunile economico-financiare trebuie evidenţiate în contabilitate aşa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanţă cu realitatea economică. Atunci când există diferenţe între fondul sau natura economică a unei operaţiuni sau tranzacţii şi forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operaţiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziţie

Elementele prezentate în situaţiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziţie sau al costului de producţie.

Principiul pragului de semnificaţie

Entitatea se poate abate de la cerinţele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informaţii şi publicare atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

POLITICI ŞI METODE CONTABILE

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

Evaluarea posturilor cuprinse în situaţiile financiare aferente exerciţiului 2023, au fost efectuate în acord cu respectarea principiilor contabile prezentate de Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin OMFP nr.1802/2014.

Politicile contabile aprobate respectă conceptele şi 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 situaţiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu aceste principii, conform contabilităţii de angajamente, astfel încât efectele tranzacţiilor şi ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacţiile şi evenimentele se produc, inclusiv pentru dobânzile aferente perioadei, indiferent de scadenţa acestora.

Situaţiile financiare au fost întocmite pe baza balanţei de verificare întocmite la 31 decembrie 2023.

Potrivit art.3 din Legea contabilităţii nr.82/1991, contabilitatea se ţine în limba română şi în moneda naţională. Contabilitatea operaţiunilor efectuate în valută se ţine atât în moneda naţională, cât şi valută.

Contabilitatea este organizată şi condusă atât la sediul social, cât şi la punctele de lucru: Beiuş şi Tinca.

Înregistrările în evidenţa contabilă se fac cronologic şi 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 condiţiile în care furnizează toate informaţiile prevăzute de OMFP nr.2634/2015 privind documentele financiar-contabile.

REGULI GENERALE DE EVALUARE

Elementele prezentate în situaţiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziţie sau al costului de producţie.

Evaluarea la data intrării în societate

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

a. la cost de achiziţie – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
b. la cost de producţie – 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 obţinute cu titlu gratuit.

Evaluarea cu ocazia inventarierii

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

Evaluarea la încheierea exerciţiului financiar

La încheierea exerciţiului financiar, elementele de activ şi de pasiv de natura datoriilor se evaluează şi se reflectă în situaţiile 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, diferenţele constatate în minus între valoarea de inventar şi valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama 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 menţinându-se, de asemenea, la valoarea lor de intrare.

Prin valoare contabilă netă se înţelege valoarea de intrare, mai puţin amortizarea şi ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

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

Evaluarea la data ieşirii din entitate

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare şi deţinute pe o perioadă mai mare de un an.

Beneficiile economice viitoare reprezintă potenţialul 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 viaţă utilă).

Activele imobilizate sunt clasificate în bilanţ în trei categorii principale :

- imobilizări necorporale ;
- imobilizări corporale;
- imobilizări financiare .

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

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. evidenţiază separat categoriile de imobilizări cu destinaţii, natură şi mod de utilizare diferite. Componentele ce fac parte dintr-un echipament complex care au durate de utilitate specifice, diferite de echipamentul considerat ca întreg şi care pot fi evaluate şi utilizate de sine stătător vor fi evidenţiate contabil, amortizate, depreciate şi 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 imobilizări pe care o deserveşte.

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

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

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

Valoarea justă. Suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bunăvoie între părţi aflate în cunoştinţă de cauză, în cadrul unei tranzacţii cu pretul determinat obiectiv. În determinarea valorii juste, acolo unde va fi cazul, se va apela la evaluatori autorizaţi. Estimarea valorii de piaţă se efectuează pe baza

informaţiilor de pe piaţă, disponibile public la finele exerciţiului financiar, şi a variatelor metode tehnice de evaluare, în funcţie de fiecare tip de activ în parte. Desi metodele de evaluare utilizate sunt cele mai adecvate, rolul major îl joacă raţionamentul profesional în interpretarea rezultatelor evaluării, deoarece nu orice diferenţă de valoare rezultată din reevaluare este semnificativă şi producătoare de efecte în situaţiile financiare

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

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

Valoarea reziduală. Valoarea estimată pe care o entitate o va obţine din cedarea unui activ, după scăderea costurilor de cedare estimate (presupunând că activul are deja vechimea şi se găseşte în starea preconi

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

Preţ net de vânzare. Suma obţinută din vânzarea unui activ printr-o tranzacţie desfăşurată în condiţii obiective, minus costurile de cedare.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanţul contabil la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziţie istoric diminuată cu amortizarea cumulată până la aceea dată, precum şi cu ajustările cumulate din depreciere.

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

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile şi diferenţele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziţiei, construcţiei sau producţiei activelor pe termen lung nu sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferenţele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanţat activele pe termen lung nu sunt incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Investiţiile de natura patrimoniului public finanţate din surse publice (alocaţii bugetare) se evidenţiază în contul 212 "Construcţii", în momentul transferului în patrimoniul public se scade din acest cont, cu diminuarea fondurilor şi, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanţului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune şi cu chirie".

Prin contractul de concesiune, Compania în calitate de operator înregistrază şi urmăreşte evidenţa patrimoniului public tuturor localităţilor cuprinse în Aria Delegării în contul 8038.

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 donaţiilor (racorduri, branşamente) se înregistrează în contul înafara bilanţului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune şi cu chirie".

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanţului se efectuează la costul ajustat cu modificări semnificative, dacă este cazul, aşa cum sunt ele prevăzute în O.M.F.P.nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, mai puţin amortizarea şi ajustările cumulate din depreciere, 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 şi necorporale, pe baza Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe elaborat conform HG nr.2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcţiune şi până la recuperarea integrală a valorii lor. Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.

Societatea nu calculează şi 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 Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară "APAREGIO".

Pentru calculul amortizării se foloseşte metoda de amortizare liniară. Duratele de viaţă folosite, conform Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe, sunt prezentate mai jos:

- Clădiri şi construcţii 24-50 ani
- Reţele de apă şi branşamente 24 ani
- Reţele de canal şi racorduri 32 ani
- Echipamente 5-20 ani
- Mijloace de transport 5 ani
- Tehnică de calcul 3 ani
- Mobilier şi echipament de birou 3-15 ani
- Software 3 ani

Modificările privind amortizarea pot avea loc în următoarele situaţii:

- erori în previziunile iniţiale;
- schimbări ale condiţiilor de exploatare;
- încheierea perioadei de exploatare;
- ameliorări fiscale.

Terenurile nu se amortizează.

Cedarea şi casarea

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

Câştigurile sau pierderile obţinute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferenţă între veniturile generate de scoaterea din evidenţă şi valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta şi trebuie prezentate la venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit şi pierdere.

Evaluarea ieşirii prin casare sau prin alte modalităţi a imobilizărilor se face la valoarea contabilă.

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

Piesele şi subansamblele care rezultă din dezmembrarea imobilizărilor corporale sunt evaluate la valoarea de utilitate şi încadrate la categoriile corespunzătoare de stocuri–piese de schimb.

Scoaterea din evidenţă a mijloacelor fixe se face pe baza aprobării în Consiliul de Administraţie şi a documentaţiei de casare, respectiv de valorificare pentru fiecare mijloc fix în parte.

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

Concesiuni

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

Redevenţa se exprimă ca sumă în totalul preţurilor şi tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă şi canalizare aprobate conform reglementărilor legale în vigoare.

Valoarea redevenţei se calculează anual şi 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 sfârşitul lunii decembrie a anului precedent şi puse la dispoziţie operatorului pentru anul curent.

În cazul UAT-urilor care predau serviciile publice în cursul anului calendaristic, redevența se calculează prin aplicarea aceluiași 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 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 5 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, licenţele, mărcile comerciale, drepturile şi activele similare, achiziţionate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziţie sau valoarea de aport, după caz.

În cazul racordării utilizatorilor la reţeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare şi se evidenţiază în contul 205 „Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare".

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

Avansuri şi alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor şi altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice achiziţionate de la terţi pentru necesităţile proprii de utilizare.

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREDITELE EXTERNE

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

Pentru dobânzile aferente creditelor externe contractate, eşalonarea sumelor datorate se face anual, în funcţie 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 evidentiate 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 şi beneficiilor. În general, datele de transfer al controlului, de transfer al proprietăţii şi de livrare coincid. Totuşi, pot exista decalaje de timp, de exemplu, pentru: bunuri recepţionate pentru care nu s-a primit încă factura, care trebuie înregistrate în activele cumpărătorului.

În acest sens, este necesar să se asigure:

a) recepţionarea tuturor bunurilor materiale intrate în entitate şi înregistrarea acestora la locurile de depozitare;

b) în situaţia unor decalaje între aprovizionarea şi recepţia bunurilor care se dovedesc a fi în mod cert în proprietatea entităţii, se procedează astfel:

- bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât şi în contabilitate, pe baza recepţiei şi a documentelor însoţitoare, prin utilizarea contului 408;
- în cazul bunurilor achiziţionate în valută însoţite doar de aviz de însoţire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepţiei bunurilor.

Reducerile comerciale acordate de furnizori şi înscrise pe factura de achiziţie diminuează costul de achiziţie al stocurilor. În situaţia în care discounturile comerciale sunt înscrise pe o factură distinctă faţă de factura de achiziţie se înregistrează în contabilitate pe seama cheltuielilor de exploatare.

La ieşirea din gestiune stocurile se evaluează şi înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO, primul intrat - primul ieşit. Potrivit metodei "primul intrat - primul ieşit", bunurile ieşite din gestiune se evaluează la costul de achiziţie al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieşite din gestiune se evaluează la costul de achiziţie al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ţine cantitativ şi valoric prin folosirea inventarului permanent conform căruia în contabilitate se înregistrează toate operaţiunile de intrare şi ieşire, ceea ce permite stabilirea şi cunoaşterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât şi valoric.

Stabilirea ieşirilor de stocuri în cursul perioadei are la bază inventarierea faptică a stocurilor la sfârşitul perioadei.

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanţ la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obţine 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 pentu stocurile fara miscare se constituie la 3 luni pentru cele cu o vechime mai mare de un an.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DISPONIBILITĂŢILE BĂNEŞTI

Contabilitatea disponibilităţilor aflate în bănci/casierie şi a mişcării acestora, ca urmare a încasărilor şi plăţilor efectuate, se ţine distinct în lei şi în valută.

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

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

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

Operaţiunile privind încasările şi plăţile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Naţională a României, de la data efectuării operaţiunii respective.

La finele fiecărei luni, disponibilităţile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieţei valutare, comunicat de Banca Naţională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferenţele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar, după caz.

Sumele în numerar, puse la dispoziţia personalului sau a terţilor, în vederea efectuării unor plăţi în favoarea entităţii, se înregistrează distinct în contabilitate (contul 542 "Avansuri de trezorerie"). În cazul plăţilor în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operaţiunilor sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data bilanţului, se evidenţiază în contul de debitori diverşi (461 "Debitori diverşi") sau creanţe în legătură cu personalul (4282 "Alte creanţe în legătură cu personalul"), în funcţie de natura creanţei.

POLITICI CONTABILE PRIVIND TERŢII

Datoriile societăţii se evidenţiază în contabilitate pe seama conturilor de terţi.

Contabilitatea terţilor asigură evidenţa datoriilor şi creanţelor entităţii în relaţiile acesteia cu furnizorii, clienţii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii şi creditorii diverşi.

În contabilitatea furnizorilor şi clienţilor se înregistrează operaţiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri şi produse, serviciile prestate, precum şi alte operaţiuni similare efectuate.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reţinerea contribuţiilor şi impozitelor aferente stabilite potrivit legislaţiei în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizaţiile pentru concediile de odihnă, precum şi cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii,

şi alte drepturi în bani şi/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată. În vederea înregistrării primelor reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, societatea recunoaşte ca provizion costul previzionat al acestora atunci şi numai atunci când:

a) societatea are o obligaţie legală sau implicită de a face astfel de plăţi ca rezultat al evenimentelor anterioare; şi

b) poate fi facută o estimare certă a obligaţiei.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANŢELE

Conturile de creanţe reprezintă sume datorate de clienţi pentru bunuri sau servicii oferite în cursul normal al operaţiunilor de activitate.

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

a.creanţe comerciale, care se compun din:

- creanţe clienţi, care sunt reprezentate de valoarea vânzărilor facturate către clienţi şi neîncasate;
- clienţi incerţi, care sunt reprezentate de creanţele cu risc de neîncasare major;
- clienţi – facturi de întocmit, care sunt reprezentate de vânzările încă nefacturate;
- furnizori debitori, care se referă la avansurile plătite furnizorilor de bunuri şi servicii;

b.creanţe necomerciale, care se compun din:

creanţe în legătură cu personalul, care sunt reprezentate de avansuri chenzinale;

- alte creanţe în legătură cu personalul, care se referă la bunuri sau avansuri acordate angajaţilor;
- creanţe cu privire la impozitul pe profit, care se referă la impozitul pe profit plătit în plus faţă de suma datorată;
- alte creanţe fiscale, care se referă la alte impozite şi taxe plătite în plus faţă de sumele datorate;
- TVA de recuperat;
- TVA necxigibil din achiziţii nefacturate încă;
- debitori diverşi, asociate altor creanţe faţă de terţi;

Creanţele sunt prezentate în bilanţ la valoarea istorică. Contabilitatea clienţilor, a celorlalte datorii şi creanţe se ţine pe categorii, precum şi pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanţele faţă de clienţii pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidenţiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienţi - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanţele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 "Clienţi incerţi sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanţe, pentru alte creanţe decât clienţii).

Toate creanţele neîncasate, chiar daca serviciul de alimentare cu apă sau de canalizare a fost sistat, impun acţionarea rău-platnicului în justiţie.

În scopul prezentării în situaţiile financiare anuale, creanţele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci cand se estimeaza ca o creanţă nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistreaza ajustări.

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

- creanţele acţionate în instanţă
- creanţele pentru care este declarată procedura de deschidere a insolvenţei şi au facturi curente şi neachitate mai vechi de 30 zile de la data scadentei;
- creanţele mai vechi de un an.

Creanţele neîncasate vor antrena recunoasterea unor pierderi în situaţiile financiare numai dacă este certă imposibilitatea de a încasa respectiva sumă si numai după ce societatea a întreprins toate acţiunile care se impun în aceste cazuri:

- urmărirea în justiţie a respectivului rău platnic şi obţinerea unei sentinţe definitive, cererea falimentului respectivului debitor;
- cazul debitorilor radiaţi;
- cazul debitorilor decedaţi, conform Codului Fiscal, creanţa nu mai poatefi recuperată de la moştenitori.

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE

Datoriile în lei sunt prezentate în bilant la valoarea istorică. Evidenţa datoriilor pentru activitatea de producţie se ţine distinct de cea de investiţie, pe fiecare furnizor şi fiecare factură în parte.

Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt şi 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 şi datorie curentă, atunci când:

a) se aşteptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entităţii; sau
b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanţului.

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 evidenţiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND EVALUAREA CREANŢELOR ŞI DATORIILOR ÎN VALUTĂ

În vederea aplicării regulilor privind contabilizarea operaţiunilor în valută, creanţele şi datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate în valută.

O tranzacţie în valută trebuie înregistrată iniţial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Naţională a României, de la data efectuării operaţiunii.

Diferenţele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanţelor şi datoriilor în valută la cursuri diferite faţă de cele la care au fost înregistrate iniţial pe parcursul lunii sau faţă de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar.

Atunci când creanţa sau datoria în valută este decontată în decursul aceleiaşi luni în care a survenit, întreaga diferenţă de curs valutar este recunoscută în acea lună.

Diferenţele de valoare care apar cu ocazia decontării creanţelor şi datoriilor exprimate în lei, în funcţie de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate iniţial pe parcursul lunii sau faţă de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare. Atunci când creanţa sau datoria este decontată în decursul aceleiaşi luni în care a survenit, întreaga diferenţă rezultată este recunoscută în acea lună.

La finele fiecărei luni, creanţele şi datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieţei valutare, comunicat de Banca Naţională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

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

Prevederile de mai sus se aplică şi creanţelor şi datoriilor exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute. În acest caz, diferenţele 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 achiziţiile din România şi pentru livrările de bunuri sau prestările de servicii efectuate în România se determină şi se înregistrează în contabilitate cu respectarea prevederilor Legii nr.227/2015 - Cod fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

Nu se deduce taxa pe valoarea adăugată pentru investiţiile finanţate de la bugetul de stat sau de la bugetul local, dar care nu aparţin persoanei impozabile.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ŞI REZERVELE

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

- capital social;
- diferenţe din reevaluare;
- rezerve legale;
- alte rezerve;
- rezultat reportat;
- rezultatul exerciţiului (profit si pierdere).

Conturile de capitaluri proprii ale S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reflectă în bilanţ rezultatul diferenţei dintre activele şi datoriile din bilanţ ale respectivului exerciţiu financiar. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societăţii.

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. elaborează şi raportează un document de sinteză care reflectă variaţiile capitalurilor proprii dintr-un exerciţiu financiar : „Situaţia modificării capitalurilor proprii", fiind preocupată în permanenţă de menţinerea capitalul financiar şi fizic de care dispune.

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

Adunarea Generală a Acţionarilor a S.C.Companiei de Apă Oradea S.A. se va întruni după închiderea exerciţiului financiar, dar nu mai târziu de data de raportare a situaţiilor financiare elaborate. Cu această ocazie se vor decide şi destinaţiile profitului net/modalităţi de acoperire a pierderilor aferente.

Distribuirea dividendelor, precum şi toate celelalte destinaţii de repartizare a profitului net se vor opera contabil în exerciţiul financiar în care Adunarea Generală a Acţionarilor decide această acţiune, fiind considerate evenimente ulterioare datei bilanţului, 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 sfarşit de an, repartizarea se efectuează conform prevederilor OUG nr. 64/2001- actualizată şi a Actului constitutiv al societăţii.

Propunerea privind repartizarea profitului se avizează de Consiliul de Administraţie şi se aprobă de către Adunarea Generală a Acţionarilor.

Capital

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entităţii. Capitalul social subscris şi vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice şi 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 şi numai în condiţiile prezentate la capitolul „Active imobilizate".

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ţine pe categorii de rezerve:

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

Rezervele legale se constituie anual din profitul entităţii, în limitele şi cotele prevăzute de lege. Acestea pot fi utilizate numai în condiţiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entităţii, 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 acţionarilor sau asociaţilor, cu respectarea prevederilor legale.

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE DIN EXPLOATARE

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilităţii nr.82/1991 art. 3, pct 1 se ţine 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 producţia de imobilizări, reprezentând costul lucrărilor efectuate de entitate pentru ea însăşi, care de înregistrează ca imobilizări corporale;
- alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând penalităţi contractuale, precum şi alte venituri din exploatare.

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

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

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

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

Facturarea se face la sfârşitul lunii pentru toţi consumatorii. Tarifele de apă şi canalizare care se aplică începând cu 31.12.2010 se aprobă de către Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară APAREGIO. Pentru diferenţa de apă consumată între momentul citirii şi momentul facturării în conturile de venituri se înregistrează producţia estimată lunar de către Compartimentul Facturare citiri pentru care nu a fost întocmită încă factura în contul 418 "Clienţi – 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 continutul 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 împreuna cu alte localități preluate.

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

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

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

Pentru centrul de cost Canal cheltuielile se evidenţiază separat pe canal menajer şi pluvial.

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

1. **Cheltuielile generale de administraţie ale unor compartimente care deservesc întreaga activitate a Companiei** (Conducere, Consilier Tehnic, Inginer şef, Sectorul Judeţul Bihor, Juridic-Patrimoniu, Achiziţii Publice, Resurse Umane, Informatică-G.I.S., S.S.M., Audit Public Intern, Control financiar de gestiune) se repartizează asupra activităţii tuturor localităţilor din Aria Delegării proporţional cu ponderea producţiei vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producţiei vândute de companie;

2. **Cheltuielile generale de administraţie ale unor compartimente care deservesc activitatea localităţilor din Aria Delegării fără localitatea Beiuş** (Contabilitate, Financiar-analize economice, Facturare-citiri-abonaţi) se repartizează proporţional cu ponderea producţiei vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producţiei vândute care cuprinde producţia vândută a acestora;

3. **Cheltuielile generale de administraţie ale unor compartimente care deservesc activitatea localităţilor din Aria Delegarii fără localităţile Beiuş şi Tinca** (Contracte, Comunicare clienţi -avizare-pierderi, UIP-Fonduri Europene, Tehnic) se repartizează, proporţional cu ponderea producţiei vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producţiei vândute care cuprinde producţia vândută a acestora.Cheltuielile astfel repartizate asupra activităţii localităţilor
din Aria Delegării se repartizează asupra activităţii de apă şi canalizare proporţional cu ponderea cheltuielilor directe colectate în cursul lunii de fiecare centru de cost în parte, în totalul cheltuielilor directe.

4. **Cheltuielile directe şi indirecte ale compartimentului S.S.M.Mediu** care deserveşte activitatea localităţilor din Aria Delegarii se repartizează în procent de 60 % asupra activităţii de apă şi 40 % asupra activităţii de canalizare.

5. **Cheltuielile generale ale Punctului de lucru Tinca şi ale localităţii Beiuş** se repartizează asupra activităţii de apă şi canalizare proporţional 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 deserveşte întreaga activitate a Companiei se repartizează asupra activităţii de apă şi canalizare ale tuturor localităţilor din Aria Delegării proporţional cu timpul de funcţionare a parcului auto pe fiecare centru de cost/localitate din Aria Delegării, exprimat în ore.

7. **Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localității Beiuş** care deserveşte atât activitatea de apă, cât şi 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 şi completările ulterioare, precum şi a Normelor Metodologice de aplicare a Codului Fiscal.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabileşte cumulat de la începutul exerciţiului financiar şi se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile exerciţiului. Rezultatul definitiv al exerciţiului financiar se stabileşte la închiderea acestuia şi reprezintă soldul final al contului de
profit şi 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 destinaţii, după aprobarea situaţiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanţei nr.64/2001, cu modificările şi completările ulterioare, a Ordinului nr. 49/2008.

Evidenţierea în contabilitate a destinaţiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acţionarilor sau asociaţilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acţionarilor sau asociaţilor, rezerve şi alte destinaţii, potrivit legii.

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

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

În situaţiile financiare ale exerciţiului 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 exerciţiul financiar în care se acordă aceste prime.

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

Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" şi 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exerciţiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situaţiile financiare anuale.

Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanţul întocmit pentru exerciţiul financiar la care se referă situaţiile financiare anuale.

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

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

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 şi penalităţi, despăgubiri, daune şi alte datorii incerte ;

b) prime ce urmează a se acorda personalului în funcţie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;

c) pensii şi obligaţii similare;

d) alte provizioane.

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

Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislaţia fiscală, Codul Fiscal. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanţului a costurilor necesare stingerii obligaţiei curente.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu riscurile şi cheltuielile estimate. Pentru stabilirea existenţei unei obligaţii curente la data bilanţului, trebuie luate în considerare toate informaţiile disponibile, inclusiv cele care apar între data bilanţului şi data aprobării situaţiilor financiare anuale.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanţ şi se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

În cazul în care pentru stingerea unei obligaţii nu mai este probabilă o ieşire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

CONTURI INAFARA BILANTULUI

8021 „Giruri şi garanţii primite" – soldul contului reprezintă valoarea garanţiilor de bună execuţie aferente lucrărilor de investiţii, achiziţiilor de bunuri şi servicii, a scrisorilor de garanţie bancară de bună execuţie şi a poliţelor de asigurare de bună execuţie.

8035 „Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosinţă" – soldul contului reprezintă valoarea obiectelor de inventar, echipamentelor şi materialelor de protecţie care se află în folosinţă la angajaţi.

8038 „Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie şi alte bunuri similare„ – soldul contului reflectă valoarea mijloacelor fixe de natura domeniului public aflate în concesiune.

804 „Certificate verzi"– soldul contului reprezintă valoarea certificatelor verzi primite şi nevândute.

NOTA 7. ACŢIUNI ŞI OBLIGAŢIUNI

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 îşi desfăşoară activitatea în baza Legii nr.31/1990 republicată privind societăţile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilităţi publice, a Legii nr.241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă şi de canalizare şi OUG nr.13/2008 privind modificarea şi completarea Legii nr. 51/2006 şi 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 societăţii şi 40 mii lei aport în numerar. Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligaţiuni. De asemenea, nu deţine acţiuni sau părţi sociale la alte entităţi.

NOTA 8. INFORMAŢII PRIVIND SALARIAŢII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Nu există obligaţii contractuale cu privire la plata pensiilor către foştii directori.

Nu s-au acordat avansuri şi credite directorilor în timpul exerciţiului financiar 2023.

Numărul mediu de salariaţi aferent exerciţiului financiar 2023 este de **533**.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2023 sunt în sumă de **46.107.104 lei**, din care:

- salarii: 39.754.792 lei ;
- tichete de masă, tichete cadou de sănătate şi tichete de vacanţă : 5.083.190 lei ;
- cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială: 1.269.122 lei.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate si capital de lucru

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	31-Dec-2022	31-Dec-2023
1. Rata lichiditatii generale		
Active curente	87.892.895	90.456.178
Obligatii curente	14.794.925	24.899.774
(A/B)	**5,94**	**3,63**
2. Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	87.892.895	90.456.178
Stocuri	868.871	1.850.395
Obligatii curente	14.794.925	24.899.774
(A-B)/C	**5,88**	**3,56**
3. Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	17.175.522	26.687.634
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	**59**	**77**
4. Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri (A)	868.871	1.850.395
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	**3**	**5**
5. Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	6.500.998	15.418.345
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	**22**	**44**

Rata lichidității generale:

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

Rata rapidă a lichidității:

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

Perioada încasării clienților :

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

Perioada achitării furnizorilor:

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

2. Indicatori de solvabilitate:

SOLVABILITATE	**31-Dec-2022**	**31-Dec-2023**
1. Rata datoriei		
Obligatii totale (A)	30.170.557	36.990.752
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	**11,30%**	**10,39%**
2. Levier financiar		
Capitalul propriu (A)	120.523.056	135.025.008
Total active mai putin datorii curente nete (B)	218.757.562	263.668.951
A/B	**55,09%**	**51,21%**
3. Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Dobanda (B)	1.521.362	1.499.283
A/B- ori	**11,54**	**13,63**
4. Equity ratio		
Datorii financiare (A)	18.160.565	14.850.745
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	**6,80%**	**4,17%**

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor:

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

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

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31-Dec-2022	31-Dec-2023
1. Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Capital disponibil (B)	135.898.688	147.115.986
A/B	**12,92%**	**13,89%**
2. Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	14.163.530	14.501.952
Capital propriu (B)	120.523.056	135.025.008
A/B	**11.75%**	**10.74%**
3. Rata profitului operational		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Venituri din exploatare (B)	112.423.981	136.655.609
A/B	**15.62%**	**14,95%**
4. Rata profitului net		
Profitul net (A)	14.163.530	14.501.952
Venituri totale (B)	114.270.087	139.403.715
A/B	**12,39%**	**10,40%**
5. Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	**6,57%**	**5,74%**

Rentabilitatea capitalului angajat :

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

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{17.681.069}{126.937.958} \times 100 = 13,92$$

O scădere a procentului poate scoate în evidenţă faptul că societatea nu este capabilă să îşi controleze costurile de producţie sau să obţină preţul de vânzare optim.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informaţii cu privire la prezentarea întreprinderii

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. îşi desfăşoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată privind societăţile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilităţi publice, a Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă şi de canalizare şi OUG nr. 13/2008 privind modificarea şi completarea Legii nr. 51/2006 şi a Legii nr. 241/2006.

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

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

a) în municipiul Oradea:
   - Calea Clujului, nr.186
   - Şoseaua Borşului, nr. 22 L
   - Şoseaua Borşului, nr. 22 F
   - Strada Petru Rareş, nr.1/B
   - Strada Andrei Mureşanu, nr.2
   - Strada Barcăului, nr.2

b) în comuna Tinca, localitatea Tinca, strada Armatei Române, nr.17

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

d) în municipiul Beiuş, str.Horia, nr.9

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă şi 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 Autorităţilor Locale membre ale Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitară "APAREGIO".

În data 11 septembrie 2009, s-a încheiat ***Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă şi canalizare*** între S.C. Compania de Apă Oradea S.A., în calitate de "Operator" şi Asociaţia 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 şi de

canalizare pe Aria de Competenţă Teritorială a Autorităţii Delegante. Contractul de delegare este încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la data intrării in vigoare.

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

- Oradea
- Sânmartin (Sânmartin, Băile Felix, Băile1Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău,Cihei)
- Tinca (Tinca, Gurbediu, Girişu Negru, Râpa)
- Sântandrei (Sântandrei, Palota)
- Nojorid (Nojorid, Leş, Livada)
- Oşorhei (Oşorhei, Fughiu, Alparea, Cheriu, Felcheriu)
- Girişu de Criş (Girişu de Criş, Tărian)
- Beiuş (Beiuş, Delani)
- Hidişelu de Sus (Hidişelu de Sus, Hidişelu de Jos, Mierlău, Sântelec)
- Drăgeşti (Drăgeşti, Tăşad, Dicăneşti)
- Ceica (Ceica, Bucium)
- Paleu
- Tileagd (Tilecuş, Poşoloaca)
- Vârciorog (Fâşca)
- Olcea (Olcea, Călacea, Ucuriş)
- Ineu (Ineu, Husasău de Criş)
- Copăcel
- Lăzăreni (Lăzăreni, Calea Mare)
- Cefa (Cefa, Inand)
- Săcădat (Săcădat)
- Mădăras (Ianoşda, Homorog, Mădăras. Mărţihaz)
- Consiliul judeţean

Prin extinderea Ariei de operare a crescut numărul utilizatorilor deserviţi.

b) Informaţii privind relaţiile întreprinderii cu alte unităţi în care deţine titluri de participare

S.C. Compania de Apă S.A. Oradea – nu deţine acţiuni în alte firme.

c) Cifra de afaceri - prezentarea acesteia pe sectoare economice şi tipuri de pieţe de desfacere

S.C.Compania de Apă S.A. Oradea a realizat în anul 2023 o cifră de afaceri de **126.937.958 lei**, detaliată pe activităţi astfel :

- apă 66.124.976 lei
- canal 57.078.846 lei
- reparaţii conducte 300.875 lei
- contorizare 9.727 lei
- vidanjare 1.466.946 lei
- diverse taxe 1.956.588 lei

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

Casa şi conturile la bănci cuprind disponibilităţile băneşti ale companiei la 31.12.2023 şi sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Disponibilităţi în casă şi bancă	22.308.868	43.295.311
Disponibil fond coeziune	149.405	950,238
Depozite bancare	40.211.949	7.062.752
Total	**62.670.222**	**51.308.301**

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

Numerarul restricţionat se prezintă astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Fondul IID numerar la bancă	34.961.806	28.472.906
Contul serviciul datoriei externe pt credit BERD IV	2.511.949	2.562.752
Garanţie de concesiune	333.000	333.000
Total	**37.806.755**	**31.368.658**

Fondul pentru întreţinerea, înlocuirea şi dezvoltarea mijloacelor fixe – I.I.D. reprezintă un cont de rezervă înfiinţat în cadrul Programului pentru Dezvoltarea Utilităţilor Municipale etapa a II-a în scopul asigurării resurselor financiare necesare companiei pentru onorarea obligaţiilor privind serviciul datoriei externe conform Acordului de Împrumut BERD, precum şi pentru întreţinerea, înlocuirea şi dezvoltarea mijloacelor fixe aferente sectorului alimentării cu apă şi tratării apelor reziduale.

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

- alocaţii de la bugetul local care vor fi cel puţin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locală de la companie ;
- redevenţa 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 puţin egală cu partea din profitul net păstrată pentru întreţinerea, înlocuirea şi dezvoltarea mijloacelor fixe;
- cu TVA –ul plătit din fondul IID.

e) Stocuri

Stocurile Companiei se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 202	31 Decembrie 2023
Materiale auxiliare	1.563.952	2.024.749
Combustibili	13.163	511.374
Piese de schimb (*)	277.309	282.529
Materiale de natura obiectelor de inventar	129.464	237.644
Produse reziduale	2.646	3.313
Ajustări de valoare privind deperecierea materialelor	(1.117.663)	(1.209.214)
Total	**868.871**	**1.850.395**

Evidenţa analitică a obiectelor de inventar, echipamentelor şi materialelor de protecţie date în folosinţă se realizează extracontabil distinct pe fiecare angajat în parte, în contabilitate se înregistrează în contul înafara bilanţului 8035 " Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosinţă ".

f) Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe şi impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanţului. Sistemul fiscal din Romania este în curs de consolidare şi armonizare cu legislaţia europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităţilor în legătură cu legislaţia fiscală, care pot da naştere la impozite, taxe şi penalităţi suplimentare. In cazul în care autorităţile statului descoperă încălcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea de obligaţii fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de întarziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancţiunile fiscale rezultate din încălcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plată către stat.

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

In România, exercițiul fiscal rămane deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

g) Evenimente excepționale

În contextul invaziei Rusici 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 in 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 desfașurată în sectorul de alimentare cu apă și de canalizare, s-a procedat la achiziția unui soft de monitorizare si 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. cest 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

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 : RO41BRDE050SV03433450500
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

Compartimentul Contabilitate
Nr. 13752 din 11.04.2024

ANEXA nr. 4

Repartizarea profitului aferent anului 2023

În conformitate cu art.19, alin.(3) şi alin.(4) din Legea contabilităţii nr.82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, a pct.421 şi pct.423, alin.(1) din OMFP nr.1802/2014, precum şi a Ordonanţei nr.64/2001, cu modificările şi completările ulterioare, profitul net în sumă de **14.501.952 lei**, plus 500.000 lei profitul repartizat salariaţilor, provizion constituit în anul 2023, total profit net **15.001.952 lei** aferent anului 2023 se repartizează pe următoarele destinaţii legale:

- participarea salariaţilor la profit în sumă de 500.000 lei;
- constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe (fond IID) în sumă de 14.501.952 lei.

Director General

ing. Lucian Mihai CHINDLEA

ANEXA NR. 5

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

draft

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății

COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2023

Opinie

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 31.12.2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situatia 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 31.12.2023 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii : 135.025.008 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar, profit : 14.501.952 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 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 1 Ordinului ministrului finanțelor nr. 5394/2023 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.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale 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 sectiunea *"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 Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră .

Evidenţierea unor aspecte

5. În raportul de audit aferent situațiilor financiare individuale încheiate la 31.12.2022, am punctat la capitolul *„ Baza pentru opinie"* asupra faptului că Societatea deținea o cantitate semnificativă deșeu de nămoluri provenit de la stația de epurare a apelor uzate. Potrivit situației transmise de către compartimentul de mediu din cadrul Societății, în anul 2023 stocul de nămoluri de la epurarea apelor uzate (cod deșeu 19 08 05) este de 84.874,150 tone. Conform legislației cu privire la regimul deşeurilor (OUG 92/2021), Societatea, în calitate de producător și deținător de deşeuri, are obligaţia de a se asigura că deşeurile sunt pregătite pentru reutilizare, reciclare sau sunt supuse altor operaţiuni de valorificare. În bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2024 Societatea a prevăzut cheltuieli în sumă de 6.400 mii lei necesare pentru reutilizarea, reciclarea, valorificarea sau eliminarea nămolurilor generate de stațiile de epurare a apelor uzate.

6. Potrivit art. 44, alin.(4) din Legea serviciilor comunitare de utilităţi publice nr.51/2006 republicată cu modificările și completările ulterioare, bunurile realizate în cadrul programelor de investiţii ale unităţilor administrativ-teritoriale aparţin domeniului public al unităţilor administrativ-teritoriale, dacă sunt finanţate din fonduri publice, sau revin în proprietatea publică a acestora, ca bunuri de retur, dacă au fost realizate cu finanţare privată în cadrul unor programe de investiţii asumate de operator prin contractul de delegare a gestiunii serviciului, la expirarea acestuia. Conform notei 1 la situațiile financiare, investiţiile de natura patrimoniului public finanţate din surse publice incluse în imobilizările corporale în curs de execuţie sunt în valoare de 108.135.333 lei, iar subvențiile aferente acestor active, reprezentând finanțări nerambursabile sunt în sumă de 67.032.110 lei, influențând poziția bilanțieră active circulante nete/datorii curente nete.

7. În nota 10 *„Alte informații"* la situațiile financiare individuale Societatea precizează faptul că în contextul conflictului din Ucraina s-a remarcat o intensificare a atacurilor cibernetice care au ca obiectiv principal diminuarea a capacității de operare. Răspunsul Societății la aceste amenințări s-a materializat prin achiziționarea unui soft care permite monitorizarea serverelor, serviciilor și rețelelor pentru a asigura securitatea cibernetică. Menționăm că trebuie avut în vedere faptul că Societatea (operator de servicii esențiale) activează în sectorul de activitate prevăzut în anexa la Legea nr. 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice, lege ce transpune Directiva (UE) 2016/1.148 a Parlamentului European și a Consiliului

din 6 iulie 2016 privind măsuri pentru un nivel comun ridicat de securitate a reţelelor şi a sistemelor informatice în Uniune, şi este necesar, în scopul de a asigura continuitatea serviciilor, ca la nivelul Societăţii să fie întreprinse măsuri tehnice şi organizatorice pentru îndeplinirea cerinţelor de securitate cibernetică, potrivit cerinţelor Legii 362/2018.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

În desfăşurarea activităţii sale Societatea este expusă unor pierderi potenţiale ca urmare a implicării într-o serie de litigii existând riscul de a pierde disputele cu diverse entităţi sau de nerecuperare a sumelor reprezentând creanţe. Potrivit notei 2 şi notei 5 la situaţiile financiare, Societatea a înregistrat provizioane pentru litigii în valoare de 14.411.131 lei, ajustări pentru deprecierea creanţelor - clienţi în sumă de 2.339.336 lei, precum şi ajustări pentru deprecierea creanţelor - debitori diverşi în sumă de 1.137.439 lei. Datorită importanţei sumelor raportate în poziţia provizioane şi ajustări, şi a faptului că prin natura lor provizioanele şi ajustările implică un grad semnificativ de raţionament profesional, considerăm că acestea reprezintă un aspect cheie de audit.

Procedurile noastre de audit pentru a obţine o asigurare rezonabilă au inclus:

- analizarea obligaţiilor curente ale Societăţii în baza cărora au fost recunoscute provizioanele, precum şi a creanţelor clienţi şi debitori diverşi în baza cărora au fost constituite ajustările;
- obţinerea şi evaluarea răspunsurilor primite de la juriştii Societăţii cu privire la litigiile existente şi probabilitatea soluţionării litigiilor;
- analizarea evaluării efectuate de către Societate în legătură cu aspectele specifice aflate în dispută;
- verificarea pe portalul de justiţie şi de insolvenţe pentru a analiza stadiul fiecărui litigiu şi riscul Societăţii de a pierde aceste litigii.

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii. Acele alte informaţii cuprind Raportul administratorilor care include şi declaratia nefinanciară, dar nu cuprind situaţiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea.

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

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă şi aceste alte informaţii şi cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoştinţele pe care noi le-am obţinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit şi raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490, 491 şi 492^1 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfaşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerinţele punctelor 489, 490, 491 şi 492^1 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare.

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobandite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportam dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilităţile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

10. Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuitatii activităţii, cu exceptia

cazului în care conducerea fie intentionează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății, inclusiv pentru respectarea prevederilor Legii nr.129/2019 și Ordinul nr.37/02.03.2021 emis de Președintele ONPCSB.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

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

• Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

• Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

• Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-şi 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

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

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.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată şi 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.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța 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.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, 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 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 dispozitii legale si de reglementare

18. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 25 martie 2022 să auditǎm situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2021 pâna 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 aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate 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

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

Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141,mun.Pitești, jud. Argeș
Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014
Înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001
Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Pitești, 18.04.2024

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European si al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protectia persoanelor fizice în ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atributiilor unui auditor financiar implică si prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 si a dispozitiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurati că orice document pe care ni-l transmiteti si orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozitiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate si-au dat acordul si/sau au cunostintă de acest transfer al datelor lor cu caracter personal si că ne transmiteti doar acele documente adecvate, relevante si limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atributiile. Mentionăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditarii statutare a acestei entitati, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispozitie în orice alt mod celorlalti participanti ai procedurii în conformitate cu legea, instructiunile si în măsura necesitătii, si doar pentru a ne îndeplini atributiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toti angajatii si colaboratorii nostri respectă strict confidentialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizati, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentantii nostri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informatii cu privire la politica noastră internă de protectie a datelor cu caracter personal precum si detalii în ceea ce priveste drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau stergerea acestora ori restrictionarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum si dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactati la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.

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

ANEXA NR 6.

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

RAPORT ANUAL

2023

În conformitate cu *art.55 alin 2 si 3 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă*, comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administatorilor 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 in 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

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

- Oros Claudiu - Romulus – membru
- Fonoage Vasile – membru,
- Ailisoaie Răzvan- – membru,
- Haș Nadia Ramona - membru
- Groza Mihai- Dan– membru
- Meșteru Marius– membru
- Negrean Dinu Claudiu– membru

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

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

1. Oros Claudiu Romulus - presedinte
2. Has Nadia
3. Fonoage Vasile
4. Groza Mihai
5. Negrean Claudiu

In anul 2023 membrii CA au beneficiat de remunerație după cum urmează: 01.01.2023 – 31.08.2023 în cuantum net lunar de 700 lei/membru (conform HCL Oradea nr. 500/2021), 01.09.2023 – 31.12.2023 în cuantum net lunar de 805 lei/membru (HCL nr.506/29.06.2023), 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 2023 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 106.616 lei (din care 2.376 lei reprezintă contributia angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).

Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății in anul 2023 au fost selectati după cum urmează:

- director general
  - 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
  - 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
  - selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 36/37107/23.09.2021

Informatiile referitoare la remuneratia directorilor si conditiile negociate in contractele de mandat sunt următoarele:

- **structura remunerațiilor:**
  - **directorului general:**

    01.01.2023 – 30.06.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 8.500 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.400 lei (40% aplicat la partea fixă)

    01.07.2023 – 31.12.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 9.775 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.910 lei (40% aplicat la partea fixă)

  - **directorului economic**

    01.01.2023 – 30.06.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 7.850 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)

    01.07.2023 – 31.12.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 9.028 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.611 lei (40% aplicat la partea fixă)

  - **directorului tehnic**

    01.01.2023 – 30.06.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 7.850 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)

    01.07.2023 – 31.12.2023
    - parte fixă în cuantum net lunar de 9.028 lei
    - parte variabilă în cuantum net de 3.611 lei (40% aplicat la partea fixă)

Remuneratiile au fost stabilite prin hotărârile CA: Director general nr.34/37104/23.09.2021, 28/26.766/27.07.2023; Director economic nr. 35/37106/23.09.2021, 29/26.767/27.07.2023;

Director tehnic nr. 36/37107/ 23.09.2021, 30/26.767/27.07.2023 pentru mandatul de 4 ani care a inceput la 01.10.2021, la recomandarea comitetului de nominalizare si remunerare, cu respectarea limitelor maxime impuse administratorilor executivi prin HCL nr. 500/29.06.2021 si HCL nr.506/29.06.2023.

- **alte informatii contracte:**
  - 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
  - cuantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză: o sumă egală cu cuantumul unei remunerații lunare nete, așa cum a fost stabilit prin contractele de mandat.

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

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

In ceea ce privește schemele de pensii suplimentare sau anticipate, directorii nu beneficiază de astfel de facilități.

Cheltuielile totale efectuate in anul 2023 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 105.616 lei (din care 2.376 lei reprezintă contributia angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administratie pentru perioada 2021-2025 au fost stabiliti prin HCL 500/29.06.2021 si modificati prin HCL 68/10.02.2022.

Pe baza datelor de la 31.12.2023 gradul de indeplinire de catre CA a indicatorilor de performanță este de 120%.

Comitetul de nominalizare și renumerare din cadrul CA

Presedinte

Oros Claudiu Romulus

Nr. crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2023	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2023	Procent la sfarsit de an %	Punctaj
1.	**Indicatori financiari (20 %)**					**20**		**38,3**
1.1	Indeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	Plata tuturor obligațiilor în termenul legal		0 lei restanțe	2	**0**	100%	2
1.2	Perioada de incasare a creanțelor comerciale (fără clienți incerți)	(Sold clienti/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	44.00	4	**44**	100%	4
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariati	mii lei /salariat/an	137.00	6	**239,51**	175%	10,5
1.4	Investiții din surse proprii (SP si IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4.500.00	6	**14.934**	332%	20
1.5.	Lichiditatea generala	Active/datorii curente		3,5	2	**3,63**	104%	1,8
2.	**Indicatori tehnico-operationali (10 %)**					**10**		**10,9**
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune intr-un an / (24 x 365)	%	99	2	**99**	100%	2
2.2.	Ritmul de extindere a retelei de apa in aria de operare	km/an	km	30	3	**38,5**	128%	3,8
2.3	Populatia deservita - canalizare	Nr. pop. racordata la canalizare / Total populație deservita	%	87	1	**90**	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		86	1	**86,54**	101%	1
2.4	Implementarea aplicației UE - POIM	Grafic de implementare		implementare a lucrarilor	2	**da**	100%	2
2.5	Pierderile din rețeaua de de transport si distributie a apei	mc/km/zi	mc/km /zi	8	1	**7,49**	107%	1,1
3.	**Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)**					**20**		**20,8**
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice	%	100	1	**100**	100%	1
		Grad de conformare-teste organoleptice		98	1	**97,60**	100%	1
		Grad de conformare teste fizico-chimice		98,6	1	**98.59**	100%	1
3.2	Scaderea nr. reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	**224**	179%	1,8

3.3.	Plan de masuri		%	100%	16	**100%**	100%	16
4.	**Indicatori privind implementarea guvernanței corporative (10%)**					**50**		**50**
4.1.	Transparenta privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	respectare termene din OUG 109/2011	%	100%	10	**100%**	100%	10
4.2.	Respectarea conditionalitatilor impuse de BERD prin contractul de finantare			100%	10	**100%**	100%	10
4.3.	Elaborarea si prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale si anuale privind executia mandatului de catre Consiliul de Administratie conf. legislatiei, inclusiv performanta societatii si perspectivele sale strategice	respectare termene din OUG 109/2011		100%	10	**100%**	100%	10
4.4.	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA			100%	20	**100%**	100%	20

Nivel planificat 100 puncte
Nivel realizat 120.00 puncte

PLAN DE MASURI

Nr.crt.	Indicator	UM	Plan 2023	Pondere	Realizat
1	Modernizarea st. de pompare	buc	1	3	**1**
2	Achizitionare st. de reclorinare	buc	2	3	**2**
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare **3 km** retele apă	5	**3.941**
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare **3 km** rețele canal	5	**12,150**
	TOTAL			**16**	**16**
				100%	

La 31.12.2023
Reabilitare apa: - 3.941 m
Reabilitare canal menaj: - 2.104 m
Reabilitare canal ploi: - 10.046 m