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 31.12.2024

Consiliul Local al municipiului Oradea, întrunit în ședința ordinară din data de 30.04.2025

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 31.12.2024.

Analizând Referatul de aprobare al primarului Municipiului Oradea, în calitate de inițiator, înregistrat cu numărul 185630 din 24.04.2025

Având în vedere Raportul de specialitate înregistrat cu numărul nr. 185633 din 24.04.2025 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 107/2025 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală*

Văzând avizul consultativ al Comisiei de specialitate a Consiliului Local,

Ținând cont de prevederile art. 129 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d), art.139 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA
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 31.12.2024 conform anexei nr.1, repartizarea profitului pe anul 2024 conform anexei nr. 2 şi descărcarea de gestiune a membrilor

Consiliului de Administraţie al societăţii pentru activitatea desfăşurată de aceştia în anul 2024 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 Direcției Economice
- Societatea Compania de Apă Oradea S.A., prin grija Direcției Economice
- Se publică în Monitorul Oficial Local al municipiului Oradea.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ
Dulca Camelia Mariana

ROMÂNIA * CONSILIUL JUDEȚUL BIHOR * MUNICIPIUL ORADEA LOCAL

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Eugenia Borbei

Oradea, 30 aprilie 2025
Nr. 260

Hotărârea a fost adoptată cu 26 voturi „pentru",
1 vot „abținere"

S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situaţie financiară : BI

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 **2024**

Suma de control 12.000.800

Entitatea: COMPANIA DE APA ORADEA SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bihor		ORADEA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
DUILIU ZAMFIRESCU	3				

Număr din registrul comerţului: J 05/14/1991

Cod unic de înregistrare: 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--Captare,tratare si distrib.apa

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3600--Captare,tratare si distrib.apa

(•) **Situatii financiare 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 ?

( ) **Raportări anuale**

- ☐ 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
- ☐ 5. persoanele juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European care au locul de exercitare a activităţii în România

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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	163.332.810
Capital subscris	12.000.800
Profit/ pierdere	28.368.368

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: CHINDLEA LUCIAN-MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: SILAGHI MARIA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

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: KRESTON ROMANIA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 17/200

CIF/ CUI: 8052820

Semnătura

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Luminita-Adelina Negru

Digitally signed by Luminita-Adelina Negru
Date: 2025.04.14 11:29:45 +03'00'

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2024	Sold la: 31.12.2024
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	143.597	642.618
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale t. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	143.597	642.618
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	113.076.414	133.021.321
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.351.196	16.907.000
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	102.129	111.505
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	134.793.484	96.201.678
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	265.323.223	246.241.504
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	265.466.820	246.884.122
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	1.847.082	4.705.167
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	3.313	1.965
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.850.395	4.707.127
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.687.634	27.540.185
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	10.384.679	3.101.307
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	37.072.313	30.641.492
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	7.062.752	95.319.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	7.062.752	95.319.000
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	44.245.549	32.573.902
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	90.231.009	163.241.521
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	225.169	232.424
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	225.169	232.424
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	3.354.454	3.336.771
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	511.154	569.158
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.418.345	5.575.961
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	5.615.821	7.181.952
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	24.899.774	16.663.842
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.797.869	70.200.371
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	263.668.951	317.084.493
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	11.496.291	8.211.636
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	594.687	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	12.090.978	8.211.636
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65	554.187	750.962
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	15.012.770	24.671.651
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	15.566.957	25.42[illegible]3
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	168.018.118	196.163.129
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	67.032.110	76.045.695
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	100.986.008	120.117.434
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72	322.163	564.037
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	322.163	564.037
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	168.340.281	196.727.166
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	12.000.800	12.000.800

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	13.265.904	12.614.270
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	89.066.540	103.568.492
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	91.466.700	105.968.652
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	3.789.652	4.380.720
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.501.952	28.368.368
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	135.025.008	163.332.810
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	135.025.008	163.332.810

*) 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

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:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	126.937.958	153.971.799
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	126.937.958	153.971.799
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional	03	01b (318)	126.937.958	153.971.799
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	126.937.958	153.971.799
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	08	07	666	28.160
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	1.549.325	2.286.447
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	12	11		
Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	82.652	46.456
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	8.085.008	5.029.707
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15	14	2.838.652	2.991.794
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	136.655.609	161.363.069
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.007.584	9.592.855
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	296.380	362.385
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	14.272.452	12.265.925
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	13.763.424	11.819.100
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	118.760	79.767
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	2.265	1.000
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	25	22	46.107.104	49.766.179
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	26	23	44.837.982	48.402.261

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	27	24	1.269.122	1.363.918
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	10.127.049	10.740.514
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	10.122.485	10.742.757
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	48.771	71.982
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	44.207	74.225
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	92.716	3.863.197
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	2.286.996	6.182.773
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	2.194.280	2.319.576
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	27.398.698	32.125.141
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	11.102.355	16.364.500
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	37	33	13.427.516	13.392.098
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	38	33a (307)	13.330.944	13.328.268
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	96.572	63.830
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33e (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	1.743.369	2.000.542
7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	336	504
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.125.122	367.497
~~- 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)	52	39	12.674.822	9.855.656
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	13.357.253	12.127.245
- Venituri (ct.7812)	54	41	682.431	2.271.589
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	118.974.540	128.570.852
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	17.681.069	32.792.217
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	2.748.094	3.338.32
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	10	195.16
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	2.748.104	3.533.490
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	1.499.283	1.084.612
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	143	413
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.499.426	1.0 025
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	73	60	1.248.678	2.448.465
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	139.403.713	164.896.559
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	120.473.966	129.655.877
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	77	64	18.929.747	35.240.682
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	4.427.795	6.872.314
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)**	84	69	14.501.952	28.368.368
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)**	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

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 31.12.2024

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	28.368.368
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. OMF nr.107/ 2025	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			
pozite, 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	530	512
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	519	511

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	13.328.268
- 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)	25	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	49.994.641
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	49.946.685
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	46.956
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	46.956
- 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	10.761.807
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	10.761.807

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi 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		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	29.026.970	33.577.530
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	10.813.955	9.570.211
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	9.933.197	1.659.487
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	260.955	450.126
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.397.180	381.703
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	8.275.062	827.658
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi 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	1.515.955	1.794.175
- 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	1.515.955	1.794.175
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	72.966	785.084
- 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	7.062.752	95.319.000
- 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)		
valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută (rd.85+86)	98	84	57.499	12.118
- în lei (ct. 5311)	99	85	57.498	12.117
- în valută (ct. 5314)	100	86	1	1
Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd.88+90)	101	87	44.160.845	32.558.192
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	44.160.265	32.557.613
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	580	579
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, (rd.93+94)	106	92	27.206	3.592
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	27.206	3.592
- 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	36.990.752	24.875.478

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 instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99	14.850.745	11.548.407
- în lei	114	100	14.850.745	11.548.407
- 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	611.596	0
- 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	15.929.499	6.145.119
- 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	1.885.155	2.11[illegible]64
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	3.410.375	4.625.982
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.921.879	2.077.665
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.440.474	2.483.725
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	48.022	64.592
- 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	303.382	441.306
-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	303.382	441.306
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2023**	**31.12.2024**
A		B	1	2
eltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2023**	**31.12.2024**
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	983.800.996	1.042.332.237
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2023**	**31.12.2024**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1071/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2023**	**2024**
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2023**	**2024**
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
II. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (323)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

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 hnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu m icări 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 (UE) 2019/2152 al Parlamentului European 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 (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) 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 (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), 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.
(2) 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).
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 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.431.677	2.581.801	1.997.972	X	3.015.506
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	2.431.677	2.581.801	1.997.972	X	3.015.506
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	154.240			X	154.240
2.Constructii	09	125.537.819	41.707.159	16.913.402		150.331.576
3.Instalatii tehnice si masini	10	71.703.266	18.239.862	12.922.601	7.748	77.020.527
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	562.705	42.980			605.685
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	135.114.734	19.055.013	57.649.062		96.520.685
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	333.072.764	79.045.014	87.485.065	7.748	324.632.713
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	335.504.441	81.626.815	89.483.037	7.748	327.648.219

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.288.080	84.808		2.372.888
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.288.080	84.808		2.372.888
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	12.615.645	4.848.850		17.464.495
3.Instalatii tehnice si masini	29	54.352.070	5.775.495	14.038	60.113.527
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	460.576	33.604		494.180
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	67.428.291	10.657.949	14.038	78.072.202
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	69.716.371	10.742.757	14.038	80.445.090

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				
nobilizari corporale					
1.Terenuri şi 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	321.250	71.982	74.225	319.007
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
Avansuri acordate pentru i. oilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	321.250	71.982	74.225	319.007
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	321.250	71.982	74.225	319.007

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

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

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, *"în vederea depunerii situaţiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie şi în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fişierul cu extensia zip va conţine si prima pagină din situaţiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale la ANAF

Entităţile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025întocmesc situaţii financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările şi completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăţilor, consiliul de administraţie, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenţia Naţională de Administrare Fiscalăsituaţiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acţionarilor/asociaţilor, însoţite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situaţiilor financiare anuale la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

a) pentru societăţile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, societăţile/companiile naţionale, regiile autonome, institutele naţionale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare;

b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic şi cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunităţile(unităţile) deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare, cu excepţia raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală.

C. Declaraţie de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii, depusă de entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitulexerciţiului financiar de raportare

Entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare nu întocmesc situaţii financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declaraţie pe propria răspundere a persoanei care are obligaţia gestionării entităţii în termen de 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condiţiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale depuse de operatorii economici şi persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prinOMFP nr. 450/2016, cu modificările şi completările ulterioare.

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

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilităţii

Ori de câte ori entitatea îşi alege un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privindmodificarea şi completarea unor reglementări contabile,cu modificările şi completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015,în cazul în care entitatea îşi modifică data aleasă pentru întocmirea de situaţii financiare anuale astfelîncât exerciţiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanţiere raportate începând cu următorul exerciţiu financiar 1) încheiat se referă ladata de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curentA.2), respectiv exerciţiului financiarprecedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exerciţiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmeşte raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale:
- pentru 31 decembrie 2025--situaţii financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acţionari/ asociaţi – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acţionarilor/asociaţilor".

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entităţi afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entităţile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanţiere cuprinse în situaţiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2025 se referă la data de1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent (2025), respectiv exerciţiuluifinanciar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acţionari/asociaţi ladispoziţiaentităţii, precum şi dobânzile aferente, calculate în condiţiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acţionari/ asociaţi -conturi curente", respectiv contul 4558 „Acţionari/ asociaţi - dobânzi la conturi curente").

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

Atentie ! Selectati numai conturile tipul entitatii mari si mijlocii (nu micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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. 15/17579/24.04.2025

privind aprobarea Planului de investiţii modificat pe anul 2025

Având în vedere: - Adresele comp. Tehnic, GIS-Proiectare nr. 16.268 si 16.347 din 15.04.2025 privind propunerea de modificare a Planului de investiţii pe anul 2025

În baza: - Art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 28.02.2025;

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. , întrunit în şedinţa la data de 24.04.2025,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se aprobă Planul de investiţii modificat pe anul 2025, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art. 2. Prezenta Hotărâre se comunică:
- Consiliul Local Oradea;
- Directorat Companie;
- Comp. Tehnic, GIS-Proiectare;
- Comp. Financiar; Comp. Contabilitate;
- Serv. Juridic şi 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. 13/ 17572/24.04.2025

privind aprobarea Situaţiilor financiare aferente anului 2024 şi a repartizării profitului net

Având în vedere: - Situaţiile financiare aferente anului 2024 şi propunerea de repartizare a profitului net;

În baza:
- Art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 28.02.2025;
- Legea contabilităţii nr. 82/1991-republicată si a Ordinului Ministrului Finanţelor Publice al României nr. 1802/2014
- 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 24.04.2025,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se aprobă Situaţiile financiare aferente anului 2024 sub forma prezentată în anexele care fac parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art. 2. Se aprobă repartizarea profitului aferent anului 2024 in sumă de 29.168.368 lei pe următoarele destinaţii:
- participarea salariaţilor la profit în sumă de 800.000 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 28.368.368 lei.

Art. 3. Situaţiile financiare aferente anului 2024 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.

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

H O T Ă R Â R E nr. 9/17563/24.04.2025

privind aprobarea Raportului Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2024

Având în vedere: - Raportul Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2024

În baza: - Art. 17.1 din Actul Constitutiv Actualizat al SC Compania de Apă Oradea SA la 28.02.2025;

Consiliul de Administraţie al S.C. Compania de Apă Oradea S.A., întrunit în şedinţa la data de 24.04.2025,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se aprobă Raportul Consiliului de Administraţie asupra activităţii de administrare pentru anul 2024.

Art. 2. Raportul Consiliului de Administraţie pentru anul 2024 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/ 17571/24.04.2025

privind aprobare Raport Comitet de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024

Având în vedere: - Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024

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 24.04.2025,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se aprobă Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024

Art. 2. Raportul Comitetului de audit al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024 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

H O T Ă R Â R E nr. 11/ 17568/24.04.2025

privind aprobarea Raportului anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024

Având în vedere: - Raportul anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024

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 24.04.2025,

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 2024

Art. 2. Raportul anual al Comitetului de nominalizare şi remunerare al Consiliului de Administraţie SC Compania de Apă Oradea pentru anul 2024 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 STĂNILOIU

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

Administrație

2024

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.....11

IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE 14

V). ACTIVITATEA COMERCIALĂ 19

VI). ACTIVITATEA TEHNICO-OPERAŢIONALĂ.....22

VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE.....42

VIII).INFORMAŢII NEFINANCIARE 43

IX). INDICATORI DE MANDAT.....54

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.

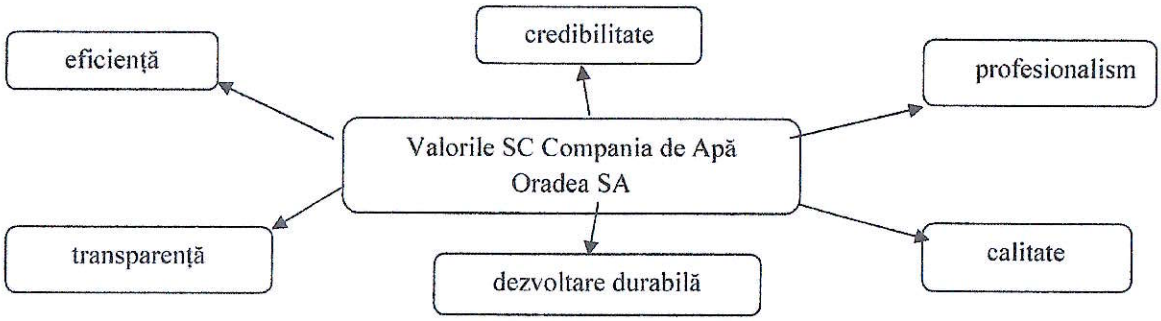
Directiile de dezvoltare a SC Compania de Apă Oradea SA au la baza principiile guvernantei corporative, care statuteaza o atitudine responsabila, profesionista si etica a companiei in raport cu principalii sai stakeholderi; consumatori, autoritati de reglementare, organisme de conducere, angajati, si 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 **licenţa 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 135 ani în domeniul alimentării cu apă si 120 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 – 1.549,8 km, din care:

- 730,8Km - în mediul urban (639,5 Km – Oradea);
- 819 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 – 61.383 buc, din care:

- 31.358 buc - în mediul urban (28.130 buc – Oradea);
- 30025 buc - în mediul rural.

Reţele canal menajer – 864,3 km, din care:

- 554,3 Km în mediul urban (508,3 Km – Oradea);
- 310Km în mediul rural.

Reţele canal pluvial - 377 km, din care:

- 356 km – Oradea

Racorduri canalizare menajeră – 43.850 buc, din care:

- 28.050 buc în mediul urban (25.290 buc – Oradea);
- 15.800 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

1.1. Populaţia deservită

În întreaga arie de operare:

Alimentare cu apă:	272.780 locuitori (99 % din populaţia rezidentă)
Canalizare:	234.450 locuitori (90,64 % din populaţia rezidentă)

În municipiul Oradea:

Alimentare cu apă:	196.050 locuitori (99,99 % din populaţia rezidentă)
Canalizare:	192.000 locuitori (97 % din populaţia rezidentă)

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, Belfir)
- **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, Topesti)
- **Ceica** (Ceica, Bucium, Dusesti)
- **Paleu** (Paleu, Saldabagiu de Munte, Uileac)
- **Tileagd** (Tileagd, Tilecuş, Poşoloaca)
- **Vârciorog** (Vârciorog, Fâşca, Serghis)
- **Olcea** (Olcea, Călacea, Ucuriş)
- **Ineu** (Ineu, Husasău de Criş)
- **Copăcel** (Copacel, Sarand)
- **Lăzăreni** (Lazareni, Calea Mare, Carandeni, Bicacel, Gepis)
- **Cefa** (Cefa, Inand)
- **Madaras** (Madaras, Ianosda, Homorog, Martihaz)

CONDUCEREA SOCIETĂTII

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 şi prenumele	. Funcţia 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 31.12.2024, este următoarea:

Numar Mediu Personal	An 2023		2024	
	Total personal	Pondere	Total personal	Pondere
TOTAL	**533**	**100%**	**515**	**100%**
Conducere (contract mandat)	3	0,56%	3	0,58%
Personal TESA	168	31,52%	163	31,65%
Maiştri	9	1,69%	9	1,75%
Muncitori	353	66,23%	340	66,02%

În perioada 2020–2024 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				
	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
Conducere (mandat)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Personal TESA	168	167	181	181	175	164	158	174	164	162
Maistri	9	10	9	9	9	9	10	9	9	9
Muncitori	395	395	382	382	341	394	375	362	346	337

Total	**575**	**575**	**575**	**575**	**528**	**570**	**546**	**548**	**522**	**511**

Numarul de salariati la 31.12.2024 a fost de **511**, din care 115 femei si 396 barbati.

In functie de vârstă, structura de personal la 31.12.2024 este următoarea:

Categorie de varsta	Nr persoane	Pondere in total
- între 21-30 ani	17	3,33%
- între 31-40 ani	77	15,07%
- între 41-50 ani	164	32,09%
- între 51-60 ani	228	44,62%
- între 61-68 ani	25	4,89%
Total	**511**	**100%**

În funcție de tipul de studii absolvite, structura de personal la 30.09.2024 este următoarea:

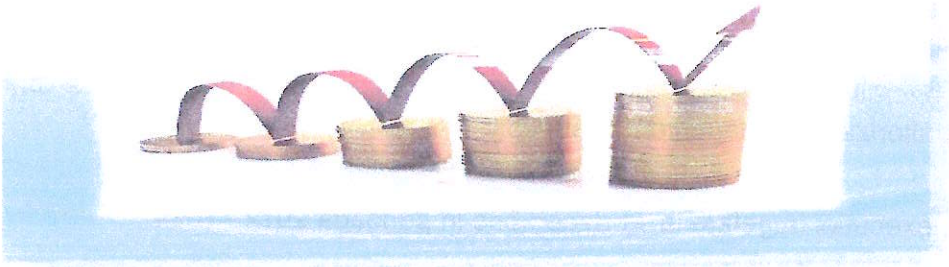
Nivel de studii	Nr persoane	Pondere in total
Studii superioare	165	32,29%
Școala de maiștri	9	1,76%
Studii medii	327	63,99%
Muncitori necalificați	10	1,96%
Total	**511**	**100%**

Situația privind fluctuația numarului de persoane nou angajate/persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea in perioada 01.10.2021 – 31.12.2024 se prezintă astfel:

Numar integral persoane	01.10.2021	2022	2023	2024
Număr de angajaţi (inclusiv contract de mandat)	**552**	**546**	**548**	**522**
Număr de persoane nou angajate	7	47	24	35
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	13	45	50	46
Număr de angajaţi la sfarsitul perioadei	**546**	**548**	**522**	**511**

Mentionam ca la 31.12.2024 avem 5 salariati (pensionari) si 1 salariat care indeplineste cumulativ condiţiile de vârstă standard şi a stagiului minim de cotizare pentru pensionare.

III). ACTIVITATEA ECONOMICĂ



Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oradea SA este unul dintre instrumentele de baza cu ajutorul căruia se dimensionează resursele financiare, se asigura echilibrul financiar si se sintetizează rezultatele întregii activităti, astfel încât aceste rezultate să fie orientate spre directiile care asigură venituri sporite, sursa certă de finantare a programului investitional lansat de companie în baza strategiei de dezvoltare durabilă a capacităților de productie, a întregului sistem de alimentare cu apă si canalizare.

În sinteză, evolutia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 se prezintă, după cum urmează:

INDICATORI		Nr. rd.	Plan 2024 mii lei	Realizări 2024 mii lei
VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 3)		**1**	**150.530**	**164.897**
Venituri din exploatare		2	147.780	161.363
Venituri financiare		3	2.750	3.534
CHELTUIELI TOTALE (rd. 4 = rd. 5 + rd. 12)		**4**	**130.649**	**129.656**
Cheltuieli de exploatare, din care:		5	129.449	128.571
A.	cheltuieli cu bunuri şi servicii	6	47.800	38.773
B.	cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	7	15.414	15.329
C.	cheltuieli cu personalul	8	50.385	49.949
D.	alte cheltuieli de exploatare	9	15.850	24.520

Cheltuieli financiare	10	1.200	1.085
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	**11**	**19.881**	**35.241**

Se constata o crestere a profitului fata de nivelul planificat cu 177,26 % ca urmare a:

- Cresterii veniturilor intr-un procent de 9,54 % fata de nivelul planificat;
- Economii la cheltuieli de 0,76 % fata de nivelul planificat ca urmare a monitorizarii permanente a costurilor.

Dinamica executiei bugetare la 31 decembrie in perioada 2022 –2024:

Indicator	UM	2022	2023	2024
Cifra de afaceri anuală estimata	Mii lei	101.600	119.650	140.980
Cifra de afaceri realizata la 31 decembrie	Mii lei	106.318	126.938	153.972
Pondere	%	104,64%	106,09%	109,22%

contul de profit si pierdere	Buget 2022	Realizat 31.12.2022	% 31.12.2022	Buget 2023	Realizat_ 31.12.2023	% 31.12.2023	Buget 2024	Realizat_ prezumat 31.12.2024	% 31.12.202
Venituri din exploatare	107.400	112.424	104,68	128.120	136.656	**106,66**	147.780	161.363	**109,1**
Productia vanduta	101.600	106.318	104,64	119.650	126.938	**106,09**	140.980	153.972	**109,2**
alte venituri	5.800	6.106	105,28	8.470	9.718	**114,73**	6.800	7.391	**108,6**
Cheltuieli de exploatare, din care:	**105.290**	**96.712**	91,85	**124.626**	**118.975**	**95,47**	**129.449**	**128.571**	**99,3**
bunuri si servicii, din care:	39.031	32.126	82,31	41.319	33.849	**81,92**	47.800	38.773	**81,1**
materii prime	1.700	1.599	94,06	2.200	2.163	**98,32**	2.800	2.628	**93,8**
cheltuieli cu impozite si altele asimilate	14.596	14.168	97,07	16.200	15.074	**93,05**	15.414	15.329	**99,4**
cheltuieli cu personalul	40.723	40.247	98,83	46.707	46.249	**99,02**	50.385	49.949	**99,1**
alte cheltuieli de exploatare	10.940	10.171	92,97	20.400	23.803	**116,68**	15.850	24.520	**154,7**
Profit/pierdere din exploatare	**1.530**	**15.712**	1.026,93	**1.530**	**17.681**	**1.155,62**	**18.331**	**32.792**	**178,8**
Venituri financiare	490	1.846	376,73	2.010	2.748	**136,72**	2.750	3.534	**128,5**
Cheltuieli financiare	1.600	1.521	95,06	1.700	1.499	**88,18**	1.200	1.085	**90,4**
Profit/pierdere financiară	**-530**	**325**	-61,32	**-530**	1.249	**-235,66**	**-530**	2.449	**462,0**
Venituri totale	**107.890**	**114.270**	105,91	**130.130**	**139.404**	**107,13**	**150.530**	**164.897**	**109,5**
Cheltuieli totale	**106.890**	**98.233**	91,90	**126.326**	**120.474**	**95,37**	**130.649**	**129.656**	**99,2**
Profit/pierdere bruta	**1.000**	**16.037**	1.603,70	**3.804**	**18.930**	**497,63**	**19.881**	**35.241**	**177,2**
Impozit pe profit	**184**	**1.873**	1.017,93	**1.809**	**4.428**	**244,78**	**3.581**	**6.872**	**191,9**
Profit/pierdere netă	**816**	**14.164**	1.735,78	**1.995**	**14.502**	**726,92**	**16.300**	**28.369**	**174,0**

IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE

INVESTITII

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 finanţare din 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 31.12.2024, la nivelul ariei de operare s-au realizat lucrări de investiţii în valoare de **39.670 mii lei,** repartizate pe surse de finanţare după cum urmează:

Mii lei

Nr. Crt.	Sursa de finanţare	Plan anual 2024	Realizări 2024	Pondere %
1	**Surse CAO**	**60.437**	**21.945**	**36,31**
	- investitii si dotari	55.187	17.558	**31,82**
	- rambursare datorie externa	4.450	4.387	**98,58**
	- coeziune	800	0	**0,00**
2	**Buget local**	**70.112**	**15.530**	**22,15**
	- investitii	63.617	15.225	**23,93**
	- coeziune	6.495	305	**4,70**
3	Fonduri nerambursabile (coeziune)	**11.672**	**1.217**	**10,42**
4	Buget de stat - coeziune	**4.917**	**978**	**19,89**
	Total	**147.138**	**39.670**	**26,96**

1.2. Investiții finanțate de la Bugetul Local și Surse CAO in mun. Oradea

Municipiul Oradea

Până la data de 31.12.2024, 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 **15.530.313 lei.**

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Constantin Tanase
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Beiusului
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Closca
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Nicolaus Olahus
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Erou Marius Cosma
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP Evreilor Deportați (Parc Nicolae Balcescu)
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Garoafei
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Titu Maiorescu
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada I.L.Caragiale
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Arany Janos
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Grigore Ureche
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada George Enescu
- Înlocuire retele canalizare pluviala cu conducta PP strada Universitatii
- Înlocuire retele de alimentare cu apă pe strada Beiușului
- Înlocuire retele de alimentare cu apă pe strada Universității (Armatei Române)
- Extinderea retelelor de canalizare menajera/pluviala in zona CET II – Selgros
- Înlocuire rețele de alimentare de apă si rețele de canalizare menajeră și pluvială pe str. Avram Iancu, Mihail Kogalniceanu, Calea Matei Basarab si Parc Balcescu
- Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din judeţul Bihor, în perioada 2014–2020-SZA ORADEA

1.3. INVESTIȚII FINANȚATE DIN SURSE CAO IN MUNICIPIUL ORADEA

Până la data de 31.12.2024, 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 **10.661.876 lei**.

Lucrarile executate:

- Executie statie de repompare apă potabilă și branșament electric pe str. Piersicilor;
- Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului și branșament electric și extinderea rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena;

- Înlocuire rețea de apă, rețea de canalizare menajeră și rețea de canalizare pluvială pe str. Barbu Stefanescu Delavrancea;
- Amenajare locuri de parcare acoperite- constructie metalica;
- Reparatie în regim de urgență a rețelei de canalizare menajeră și pluvială pe strada Evreilor Deportati (Mihai Viteazul si Nr. 5A);
- Executat bransament de apa pe str. Călugăreni nr. 4- Școala Generală nr 16;
- Executat bransament de apa pe str. Nordului, nr 21/B;
- Executat bransament de apa pe str. Americii nr.1 și nr.39;
- Executat bransamente de apa pe str. Aurel Covaci nr.2, nr.20 și nr.30;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Caporal Mușat nr.9/B și nr.9/C;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Aurel Covaci nr.22;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Meșteșugarilor nr.51.
- Executat branșamente nou sistem irigare Evreilor Deportați
- Executat branșamente de apă pe str. Caporal Mușat nr.9 A
- Executat branșamente de apă pe str. str. Aurel Covaci nr.22
- Inlocuire retea canal pluvial str. Dragos Voda (Pod C.F.R - str. Maresal A. Averescu)
- Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe Str. Ronald Reagan, Gr. Ureche si Feldioarei
- Extindere rețea canalizare și alimentare cu apă pe str. Aurel Covaci
- Extindere rețea de apă pe str. Tompa Mihaly
- Extindere rețea de apă str. Depozitului
- Extindere rețea de alimentare cu apă, după statia de hidrofor SH215 str. Republicii tronson Mestecanisului/Pescarusului
- Extindere retea de apa si bransamente pe str Apateului (tronson cuprins intre str. Jurjacks Tibor si Apateului)
- Executat branșamente noi de apă str. Vicent Van Gogh
- Înlocuire rețea de canalizare pluvială Piața 1 Decembrie 1918
- Extindere rețea canalizare pe str. Aurel Covaci
- Înlocuire rețea canalizare pe str. Griviței, în zona Șanțul Cetății

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

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

In 28.05.2024 Compania de Apa Oradea a semnat cu Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene Contractul de finantare in valoare de in valoare de 290.459.710 lei pentru perioada de implementare 05.12.2022 – 31.12.2027.

Implementarea proiectului se realizează prin intermediul unui numar de 4 Contracte de servicii si a 8 Contracte de lucrari:

- **CL1** – Reabilitare Uzina 5 Oradea – BH – CL1 – achizitie reluata
- **CL2** –Extinderea si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in Oradea–Zona 1, Data inceperii: 09.12.2024, Valoare contractata: 14.898.071 lei (fara TVA)
- **CL3**- Extinderea si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in Oradea–Zona 2, in curs de achizitie
- **CL4** –Extinderea si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in Oradea–Zona 3, Data inceperii:15.04.2024, Valoare contractata: 22.170.239 lei (fara TVA)
- **CL5** –Extinderea si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in Oradea–Zona 4, Data inceperii: 25.06.2024, Valoare contractata 8.554.458 lei (fara TVA)
- **CL6** - Extindere Sistem de alimentare cu apa in Copacel – urmeaza achizitia
- **CL7** Extinderea Conducte de Aductiuni, Statie de Clorinare, Rezervoare si Statie de Pompare-CJ Bihor C1, Data inceperii 12.09.2024, Valoare contractata 31.085.107 lei (fara TVA)
- **CL8** –Extinderea Conducte de Aductiuni, Statie de Clorinare, Rezervoare si Statie de Pompare-CJ Bihor C2, Data inceperii 14.12.2023, Valoare contractata, 13.963.285 lei (fara TVA)

Indicatori fizici de realizat in cadrul acestui proiect:

- Extindere retea de distributie a apei – 30,02 Km
- Reabilitare retea de distributie a apei – 4,26 Km
- Extindere retea de aductiune a apei – 43,294 Km
- Extindere retea de canalizare – 32,66 Km
- Reabilitare retea de canalizare – 0,45 Km
- Rezervoare de inmagazinare apa – 5 buc.
- Statie de tratare a apei – 1 buc.
- Statii de clorinare – 3 buc.
- Statii de pompare apa potabila – 7 buc.
- Statii de pompare apa uzata – 23 buc.

In anul 2024, s-au efectuat lucrari de extindere/reabilitare retele de utilitati, bransare/racordare consumatori. pe urmatoarele strazi:

CL2 – Afinelor, Pavilioanele CFR, Popasului, Plopilor

CL 4 – Marte, Corneliu Baba, Nicolae Grigorescu, 38, 21, Calea Lactee, Jupiter, Venus, Terra, Saturn, Uranus, Pluto, Andromeda, 27, Anton Samuila, I.S.Fogarasi, Kelemen Lajos, Dimitrie Onciul, Al. Macedonski, Popa Atanasie, Acad. D.Prodan, William Shakespeare, Calea Santandrei, Iacob Caius

S-au finalizat: Apa: 7.595 m conducte + 300 bransamente, Canal: 8.678 m conducte + 342 racorduri . Contractul este executat in proportie de **74 %**

CL5 – Apateului, Lascar Catargiu, 27, Petru Maior, ica Marin Dacian, Ovidiu Cotrus, Mare, Szatarill Ferenc, Bemer Lazlo, Eva Heyman, Ciheiului, Liszt Ferenc, Leonardo Da Vinci, Dragos Voda, Fluviului, Bumbacului

S-au finalizat: Apa: 3.630 m conducte + 83 bransamente, Canal: 2.180 m conducte + 5 racorduri . Contractul este executat in proportie de **55 %**

CL 8 – S-a pozat conducta de aductiune in lungime de 13.380 m. Contractul este executat in proportie de **79 %**

Prin implementarea în anul 2024 a lucrarilor de investiţii receptionate si prin extinderea capacitatilor preluate in exploatare prin Contractul de delegare de gestiune, s-au realizat următorii indicatori fizici:

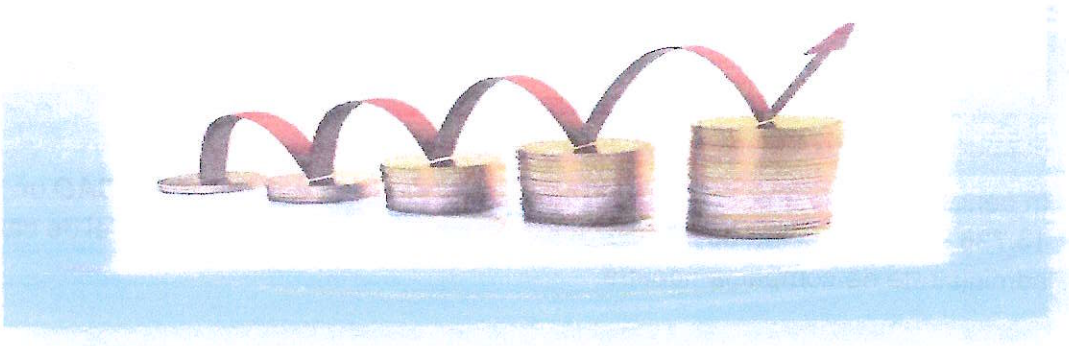
❖ Ritmul de extindere a reţelei administrate

Indicator – Aria de operare	UM	2020	2021	2022	2023	2024
Apă	Km/an	29	76	55	30	**5,7**
Canal	Km/an	7	36	42	8,5	**8,9**

❖ Branşamente/Racorduri existente in administrarea Companiei

Indicator Aria de operare	UM	2020	2021	2022	2023	2024
Apă	Nr.	52.690	56.395	59.330	60.968	**61.520**
Canal	Nr.	37.560	40.050	42.163	43.401	**43.850**

VI. ACTIVITATEA COMERCIALĂ



Obiectivele strategiei comerciale a SC Compania de apă Oradea SA sunt:

- ✓ 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

Cresterea gradului de satisfactie a clientilor

Indicator de performanţă	2020	2021	2022	2023	2024
Numărul anual de reclamaţii privind echipamentele de măsurare	185	177	169	184	118
Numărul de sesizări privind parametri apei furnizate (Q, P, calitatea apei)	481	589	550	224	214
Numărul de reclamaţii privind facturarea (citirea, facturarea şi încasarea contravalorii serviciilor prestate)	50	67	50	102	98
Numărul de reclamaţii privind gradul de asigurare continuă în furnizare	5.573	5.490	5.297	5.235	5.105
Numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului	142	214	289	306	277
TOTAL	**7.334**	**6.431**	**6.537**	**6.355**	**5.812**

Prin comparatie cu anul 2023, se remarca scaderea numarului total de reclamatii, ceea ce atesta o imbunatatire a calitatii serviciilor.

Pentru a îmbunătăți activitatea de comunicare, atât cu clienții CAO cât și cu potențialii clienți care solicita informații referitoare la activitatea companiei, s-a lansat începând cu data de **15.05.2024**, serviciul ***Call Center – 0359 996.***

În perioada **15.05.2024 – 31.12.2024** au fost preluate prin ***Call-Center CAO*** un nr. de **13.736** apeluri din care **38%** au vizat problem de functionabilitate a retelei de canalizare administrate de compania noastra.

Avize

In anul **2024**, au fost eliberate un nr.de **2.513 avize**.

Structura pe categorii de avize este următoarea:

- avize de coexistentă: **1.209**
- avize definitive (bransare/racordare, extinderi, devieri retele apă-canal): **1.246**
- avize separare de bransament: **55**
- avize de vidanjare: **3**

Achizitionarea si montarea la nivel de bransament a contoarelor cu telecitire

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 facturare a serviciilor oferite de catre CAO.

Compania de Apa Oradea oferă clienţilor săi 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.

La data de **31.12.2024**, din cele **59.440 contoare de branşament** aflate în administrarea Companiei de Apă, **51.697 sunt contoare cu telecitire (86,9%)**.

Din totalul contoarelor cu telecitire, **30.422** sunt montate in Municipiul Oradea, **2.715** in Beius, **2.140** în Tinca și **16.420** în Zona Metropolitană Oradea.

Diferența de **7.443** contoare eletromecanice urmează să fie înlocuite în perioada următoare.

Astfel, un prim lot de **4.477** contoare electronice echipate cu modul radio de transmisie a datelor integrat, vor fi montate în localitățile: **Oradea, Beiuș, Ceica, Drăgești, Hidișelu de Sus, Lăzăreni, Nojorid, Oșorhei, Sânmartin, Paleu, Vârciorog.**

Contracte

La nivelul ariei de operare a Companiei de Apă Oradea sunt gestionate un nr. de **56.686 contracte** cu clienți care beneficiază de servicii de alimentare cu apă și de canalizare. Din totalul menționat, **în perioada 01.01.2024- 31.12.2024,** au fost încheiate un nr. de **2337** contracte procesate și **918** acte adiționale cu clientii CAO.

Producţia fizică

Producţia fizică facturată pe 2024 comparativ cu anul 2023 la nivelul ariei de operare este redată în tabelul alăturat :

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	FACTURAT 2023	FACTURAT 2024
I	APĂ			
1	Agenţi economici	mc	2.725.836	2.834.419
2	Instituţii	mc	1.141.479	1.385.130
3	Casnici	mc	9.728.049	10.132.312
	TOTAL	mc	13.595.364	14.351.861
II	CANAL+POLUAT.+VID.			
1	Agenţi economici	mc	3.133.347	3.208.089
2	Instituţii	mc	1.025.101	1.122.699
3	Casnici	mc	8.482.334	8.705.179
	TOTAL	mc	12.640.782	13.035.967
III	METEO+GEO			
1	Agenţi economici	mc	2.753.304	2.061.478
2	Instituţii	mc	2.070.472	1.324.276
3	Casnici	mc	4.840.049	3.372.019
	TOTAL	mc	9.663.825	6.757.773

Valoarea prestatiilor facturate in 2024 comparativ cu anul 2023 este prezentata in tabelul de mai jos

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL 2023	TOTAL 2024
I	APĂ			
	TOTAL	lei	65.462.084	82.999.474
II	CANALMENAJ +VIDANJARE			
	TOTAL	lei	53.089.862	63.585.688
III	CANAL METEO+GEO			
	TOTAL	lei	4.647.638	3.243.548

Plata facturilor

O preocupare importanta a Companiei de Apa Oradea in 2024, a fost ca pentru facturile emise in lunile ianuarie - decembrie 2024 sa se atinga o perioada de incasare a creantelor aferente facturilor de apa canal de **42 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	23,17 %
- Incasare prin bănci	26,51%
- PAYPOINT	10,66 %
- Plata Online	27,45 %
- Unu Doi	11,03 %
- Poşta Română	1,17 %

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.

Optimizarea fluxului de numerar

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 7.840 de beneficiari.

Astfel pentru neplata la scadenţă a facturilor de apă - canal au fost trimise **19.045** de somaţii către clienţii restanţieri.
Gradul de inacasare la 31.12.2024 a facturilor emise in trim IV 2024, mai putin factura curenta, este de **97,06%**

Situatia litigiilor

In anul 2024 au existat pe rol 907 dosare juridice, dintre care:

- 623 dosare existente la 01.01.2024
- 284 dosare introduse în anul 2024

Din aceste 907 dosare:

- 184 dosare au fost incasate
- 15 dosare au fost scăzute din debit
- 38 dosare au fost soluționate
- 1 dosar achitat

La 31.12.2024 au mai rămas pe rol 669 dosare juridice.

VII. 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 luna august 2024 s-a depus solicitarea înregistrată la Organismului Național de Acreditare RENAR cu nr. 209919 din data de 14.08.2024 în vederea reacreditării laboratoarelor LAP și LAU, data expirării acreditării actuale fiind 21.05.2025. În urma solicitării s-a obținut contractul de acreditare nr. 828 LI R4 din 26.09.2024 pentru ambele laboratoare. 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 - 22.03.2024.

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.

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 cursul anului 2024, 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 285 de clienți externi din care 174 agenți economici și 111 persoane fizice pe bază de comenzi sau contracte: 544 de probe pentru care s-au efectuat un număr de 3.123 determinări pe parametrii fizico-chimici și un număr de 1.283 de determinări pe parametrii bacteriologici, servicii pentru care s-au emis facturi în valoare totală de 97.205 lei.
- Pentru asigurarea calității s-a efectuat controlul primar, PC zilnic, diagrame de zero, controlul secundar și controlul terțiar (intercomparare internațională) pe 5 parametrii microbiologici și 9 pe chimie însumând un număr de 8.826 de determinări în anul 2024.
- Pentru Sectorul Rețele Apă Oradea, Sector Utilități Regionale și Punct de lucru Tinca în anul 2024 s-au efectuat un număr de 374 de probe din spălări, avarii, identificări și 36 reclamații, rezultând un număr total de 4.275 de determinări.
- În conformitate cu Ordonanța nr. 7 / 2023 pentru sursele din Oradea, Beiuș și Tinca s-au determinat suplimentar un număr de 5 parametrii (aluminiu, cupru, fluor, mangan, sulfați) însumând un număr de 7.845 de determinări în anul 2024.
- Pentru evaluarea riscurilor în conformitate cu Planul de siguranța apei pentru Oradea, Beiuș și Tinca s-au introdus monitorizare suplimentară pentru zona captare - cheson rezultând un număr de 7.306 de determinări fizico-chimice și bacteriologice.
- În urma revizuirii procedurii operaționale PO-MC-01 Monitorizarea calității apei potabile în conformitate cu Ordonanța nr. 7/2023, cu data intrării în vigoare 01.08.2024, s-a impus necesitatea controlării eficienței operațiilor de curățare, de spălare și dezinfecție după avarii. Prin urmare, începând din luna septembrie 2024, în urma avariilor cauzate de firme terțe, s-a efectuat verificarea calității apei potabile pentru 24 probe de apă respectiv un număr de 408 determinări pe parametrii fizico-chimici și un număr de 96 de determinări pe parametrii bacteriologici, servicii pentru care s-au emis facturi în valoare totală de 10.339 lei.
- În cursul anului 2024, 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,
    - Reclamații,
    - 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
1	**Nr. total de teste**	**14625**	**14785**	**59413**
2	Nr. teste conforme	14005	15785	58263
3	Nr. teste neconforme	620	0	1150
4	**Procente**	**96 %**	**100%**	**98 %**

Numarul de reclamatii justificate inregistrate in anul 2024: **694**
(S-a cuantificat 1 reclamatie/eveniment/punct de consum)

Laborator Apă Uzată este acreditat RENAR, conform Certificatului de acreditare nr. LI 764, pentru matrici de ape uzate, certificat 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 S3 pentru ciclul de acreditare actual și extindere pentru două încercări (determinare substanțe extractibile cu solvenți și determinare fosfor total). Toate cerințele au fost indeplinite, conform standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018.

În data de 22 apr 2024 a fost trimisă de către RENAR decizia de extindere a acreditării pentru cele două încercări, împreună cu Certificatul de acreditare și anexa nr. 2.

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

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 primele 12 luni din 2024, 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:	1564	128	264	144	144	120	128
Numar total de conformitati:	1564	128	264	144	144	120	128
Procent conformitati: %	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

Alte determinări efectuate în anul 2024/ 12 luni:

- ✓ analize apă brută intrată în stația de epurare Oradea: **412** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru treapta biologică de epurare (Oradea + Tileagd + Cefa): **4.398** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru fluxurile de nămol (nămol brut, îngroșat, fermentat, deshidratat) din statia de epurare Oradea: **3.548** determinări
- ✓ analize nămoluri din procesul de fermentare la statia de epurare Oradea: **1.218** determinări
- ✓ monitorizare forajelor de observație a apei subterane din perimetrul stațiilor de epurare: SE Oradea - **42** determinări si SE Beiuș – **30** determinări
- ✓ monitorizare descărcări canale pluviale

Pentru monitorizarea lunară a canalelor pluviale cu descărcare în corpurile de apă Crișul Repede, Peța, Hidișel (Oradea+ZMO) s-au efectuat, pentru un număr de **19** guri de descărcare, din care active **11** guri, un număr de **1328** determinări.

Pentru Zona Beiuș, s-au efectuat determinări lunare la descărcările pluvialelor CP1, CP2 și CP3 în valea Nimăiești, pentru **53** probe, însumând **318** 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 2024 au fost verificați **178** agenți economici noi în vederea stabilirea sectiunii de control, monitorizare și încadrare în grupe de risc poluare.

În anul 2024 pentru monitorizarea agenților economici poluatori au fost prelevate și analizate **950 probe (865** Oradea+ZMO si **85** Beiuș) din care mai multe probe au prezentat depășiri ale concentrațiilor limită (la toată gama de indicatori monitorizați). Pentru acestea, în decursul anului 2024, s-au efectuat un număr de **5.225** determinări.

În urma planificărilor și monitorizării agenților economici de către laborator, pentru probele care au prezentat depășiri ale concentrațiilor limită, în anul 2024 au fost calculate penalități de mediu (pentru depășirea concentrațiilor limită) în valoare de **745.756** lei.

- ✓ prestări servicii analize ape uzate - pentru clienții externi, în anul 2024, s-au efectuat determinări, conform cerinţelor contractelor şi comenzilor încheiate, pentru un număr de **582** probe însumând un număr de cca. **3894** determinări.

S-au emis facturi reprezentând servicii analize apă uzată, în valoare de 464.859,61 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 Dn= 15mm si Dn=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 sunt autorizate, etalonate periodic si mentinute intr-o perfecta stare tehnica pentru realizarea si mentinerea activitatii laboratorului.

Activitatea laboratorului în anului 2024:

- **2.541 de verificari metrologice** contoare apa rece cu Dn 15-200 mm;
- **1.800 reglaje** urmate de reverificari metrologice contoare apa rece cu Dn. 15 -200 mm;
- **34 reclamatii** - expertizari metrologice efectuate de D.R.M.L. Cluj-Napoca/ S.J.M.L. Bihor/ SJML Satu Mare – finalizate.
- **14.266 intretinere – reparatii** contoare

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 anul2024 in Oradea si Zona Metropolitana s-au efectuat:

- Montarea a **6.088 contoare** cu diametre nominale intre Dn= 15 si 150 mm
- Sigilarea a **914 contoare**
- Repararea buclei de masura pe **123 bransamente**

PROIECTARE

Pe parcursul anului 2024, Colectivul de proiectare din cadrul Companiei de Apă Oradea S.A. a realizat următoarele activități principale:

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. P.T.E. + D.T.A.C. pentru investiția "Extinderea rețelei de canalizare pluvială pe strada Plantelor, Municipiul Oradea".
2. P.T.E. + D.T.A.C. 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".
3. Reactualizare documentație economică (la fazele 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
4. Reactualizare documentație economică (la fazele 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.
5. S.F. + P.T.E. + D.T.A.C. pentru investiția "Extindere rețea de canalizare menajeră cu racorduri în localitatea Oșorhei, pe Strada nr. 304".
6. Reactualizare D.T.A.C. și P.T.E. pentru investiția "Extindere și înlocuire rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe strada Postăvarului, Mioriței, Dunărea" în Minicipiul Oradea.
7. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Ronald Reagan, Gr. Ureche și Feldioarei" din Municipiul Oradea.

8. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Galileo Galilei, Alexandru Odobescu și Ștefan Cel Mare D15B" din Municipiul Oradea.
9. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Morii și Bumbacului" din Municipiul Oradea.
10. P.T.E. pentru investiția "Extindere rețea de canalizare menajeră și rețea de alimentare cu apă pe str. Jean Jacques Rousseau" din Municipiul Oradea.
11. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Oneștilor bl. D28 – D33" din Municipiul Oradea.
12. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Oneștilor A1 – A5" din Municipiul Oradea.
13. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Tușnadului nr. 4" din Municipiul Oradea.
14. S.F. + P.T.E. + D.T.A.C. pentru investiția "Înlocuire reţea apă, rețea canalizare menajeră și pluvială pe str. Cometei" din Municipiul Oradea.
15. D.T.A.C. pentru investiția "Extindere și înlocuire rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Dunărea" din Municipiul Oradea.
16. P.T.E. pentru investiția "Înlocuire rețea canal menajer și pluvial pe str. Calea Mareșal Alexandru Averescu și Piața Mihai Viteazul, Municipiul Oradea".
17. Documentație tehnico-economică pentru "Extindere și reabilitare rețea de alimentare cu apă în Oradea – B-dul Decebal".
18. Documentație economică pentru "Reparații/Amenajare clădire C9 la S.C. Compania de apă Oradea S.A.".
19. Documentație economică pentru "Reparații/Amenajare Clădire C1 – Amenajare Clădire C3 – Consolidare gard II la stradă, amenajare parcare auto exterioară personal S.C. Compania de apă Oradea S.A.".
20. Documentație economică pentru "Amenajare copertine pentru garare mașini și utilaje la sector transport, la S.C. Compania de apă Oradea S.A.".
21. Documentație economică pentru investiția "Amenajare platforme exterioare la sector transport, la S.C. Compania de apă Oradea S.A."
22. Intocmire oferte financiare, analize raport de lucru și centralizatoare de materiale pentru 22 investiții (înlocuiri de rețele, reabilitări, extinderi, racorduri, stații de hidrofor).
23. Alte **95 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 verificarea lucrărilor executate, în vederea recepției/expertizării (după caz), 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. și pentru proiecte aflate în curs de elaborare (în Municipiul Oradea: străzile Sovata, Berzei, Onisifor Ghibu, B-dul Decebal, Tudor Vladimirescu, Jurcsák Tibor, Al. Odobescu, M. Al. Averescu, Meșteșugarilor, Aleea Posada, Centrul Civic, Feldioarei, Grigore Ureche, Oneștilor, Calea Borșului, Ștefan cel Mare, Aleea Tușnadului, Constantin Brâncoveanu, Splaiul Crișanei, W. Shakespeare, Piața Independenței, Henri Coandă, Richard Wagner, Al. D. Xenopol, D. Anghel, Traian Goga, J. J. Rousseau, Aurel Covaci, Cerbului, Hack Halasi Gyula, Evreilor Deportați, Mihail Kogălniceanu, Louis Pasteur, Dunării, Nicolae Jiga, Radu Greceanu, Branului, străzile din zona cartier Nufărul I; în Municipiul Beiuș; în loc. Săldăbagiu de Munte; în loc. Cordău; în loc. Cihei; în loc. Haieu; în com. Hidișelu de Sus; în com. Nojorid).
2. Întocmire ridicări topografice pentru toate stațiile de pompare apă potabilă și construcțiile de înmagazinare pe traseul Ceica – Oradea. Întocmire ridicări topografice pentru amplasarea căminelor de monitorizare din sistemul de alimentare cu apă.
3. AS – BUILT – pentru diferite lucrări în regie proprie/pentru verificări lucrări executate de către terți/pentru elaborare expertize tehnice/pentru actualizarea bazei de date GIS, în Municipiul Oradea și în alte UAT-uri. Relevee clădiri/chesoane/ instalații în uzinele de apă. Releveu clădire stație de hidrofor SH 840 de pe strada Forajului din Municipiul Oradea. Completarea și actualizarea bazei de date GIS.
4. Identificări topografice pentru "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014 – 2020" (pentru Compartimentul UIP Fonduri Europene).
1. Identificări topografice pentru proiectul "Extinderea rețelei de canalizare pluvială pe strada Plantelor, Municipiul Oradea".
5. Identificare regim juridic sediu S.C. Compania de Apă Oradea S.A. Beiuș.
6. Identificare situație juridică terenuri pentru contractele de lucrări CL1, CL2, CL3, CL4, CL5, CL7, pentru implementarea investiției "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014 – 2020" (pentru Compartimentul UIP Fonduri Europene).
7. Documentații tehnice în vederea exproprierilor pentru strada Camil Petrescu și pentru strada Petru Maior din Oradea (pentru Compartimentul UIP Fonduri Europene).
8. Identificare situație juridică zona Săcădat (pentru Compartimentul UIP Fonduri Europene).
9. Întocmire volumetrie privind săpături efectuate de către Antreprenor în zona Tileagd (pentru Compartimentul UIP Fonduri Europene).

10. Ridicări topografice în vederea stabilirii rețelelor de apă-canal afectate de investiția ELECTRIFICAREA ȘI REABILITAREA LINIEI DE CALE FERATĂ CLUJ NAPOCA – ORADEA – EPISCOPIA BIHOR.
11. Întocmire documentații cadastrale pentru notări imobile ale S.C. Compania de Apă Oradea S.A. în CF.
12. Întocmire documentații cadastrale în vederea întăbulării unui coridor de expropriere pe strada Piatra Craiului.

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 "Extinderea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și canal menajer în Comuna Sânmartin, județul Bihor".
2. Expertiză tehnică pentru certificarea calității lucrărilor executate cu privire la investiția Extindere rețele de alimentare cu apă, de canalizare menajeră și de canalizare pluvială pentru investiția "Construire blocuri de locuințe de serviciu – Etapa 1 – Corp 3" în Municipiul Oradea.
3. Obiecțiuni cu privire la raportul de expertiză întocmit de către expertul tehnic judiciar desemnat de către Instanță, domnul ing. Mutiu Nichita Traian, pentru Dosarul nr. 2571/271/2020 aflat pe rol la Judecătoria Oradea.
4. Expertiză tehnică pentru certificarea calității lucrărilor executate, pentru rețele de alimentare cu apă și canalizare – pentru zonele Orizont 1 și 2 din localitatea Paleu, comuna Paleu, jud. Bihor (în curs de finalizare).
5. Alte 20 expertize pentru intrare în legalitate branșamente și/sau racorduri executate fără autorizație de construire și fără avizul Operatorului.

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 "Extindere rețea de apă și canal menajer cu 33 branșamente și racorduri, cad 61283, loc. Sântandrei, jud. Bihor".
2. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canalizare menajeră cu branșament apă și racord canal menajer" în Oradea, strada Gh. Doja nr. 225.
3. Proiectul "Extinderea rețelei de canalizare pluvială pe strada Plantelor, Municipiul Oradea".
4. Proiectul "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".

5. Proiectul "Extindere rețea de canalizare pluvială cu un racord canal pluvial, redimensionare branșament de apă existent si realizare racord canal menajer" în loc. Oradea str. Primăriei nr. 53.
6. Proiectul "Extindere rețea de canalizare menajeră cu racorduri în localitatea Oșorhei, pe Strada nr. 304".
7. Proiectul "Înlocuire rețea apă, rețea canalizare menajeră și pluvială pe str. Cometei" în Oradea.
8. Proiectul "Extindere rețea de apă din strada Petru Maior până la str. Aristide Demetriade" în Oradea.
9. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă cu 2 branșamente de apă" în Oradea str. Rimler Karoly nr. cad. 200346 și 203920, jud. Bihor.
10. Proiectul "Extindere rețea apă cu branșament apă și extindere rețea canal menajer cu racord canal menajer" în Oradea, str. Constantin Brăiloiu nr.15, jud. Bihor.
11. Proiectul "Extindere rețea canal menajer cu 2 racorduri canal menajer" în Oradea, strada Colinelor nr. 119A și 139A.
12. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă cu 2 branșamente de apă" în Oradea strada Ogorului, nr.cad. 8024 și 174920, jud. Bihor.
13. Proiectul "Extindere rețele de alimentare cu apă și canalizare menajeră în comuna Cefa, jud. Bihor".
14. Proiectul "Extindere rețea apă cu 5 branșamente apă" în comuna Sânmartin, sat Haieu.
15. Proiectul "Extindere rețea apă cu 7 branșamente apă" în comuna Sânmartin, sat Cordău.
16. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canalizare menajeră cu 2 branșamente apă și 2 racorduri canal menajer" în comuna Sânmartin, sat Betfia.
17. Proiectul "Extindere rețea canalizare menajeră cu 4 racorduri canal menajer" în comuna Sânmartin, sat Sânmartin.
18. Proiectul "Extindere rețea apă cu branșament apă" în comuna Sânmartin, sat Cihei.
19. Proiectul „Extindere rețea apă și rețea canalizare menajeră cu un branșament apă și un racord canal" în Oradea str. Viitorului nr. 7, nr.cad. 214308, jud. Bihor.
20. Proiectul „Extindere și înlocuire rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Postăvarului, Mioriței, Dunărea, Principatele unite", obiect: Extindere și înlocuire rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Postăvarului, Mioriței, Dunărea (reautorizare).
21. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă și branșamente apă" în Oradea str. Cucului nr. cad. 217107, nr.cad. 201355, jud. Bihor.
22. Proiectul "Extindere rețea de apă cu 52 branșamente apă" în loc. Sântandrei, comuna Sântandrei, jud. Bihor.
23. Proiectul "Extindere sistem de canalizare și alimentare cu apă în localitatea Nojorid, jud. Bihor".

24. Proiectul "Extindere rețea de apă cu 4 branșamente și extindere rețea canalizare cu 4 racorduri" în loc. Sânmartin, nr. cad. 71518, 71519, 71520, 71521, jud. Bihor.
25. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă pe str. Progresului, nr. cad. 65490 și 72436, cu 23 branșamente apă" în localitatea Cihei, comuna Sânmartin.
26. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canal menajer cu 11 branșamente de apă și cu 11 racorduri canal menajer" În Oradea, str. Nojoridului, jud. Bihor.
27. Proiectul "Extindere rețea de apă cu branșament de apă" în com. Hidișelu de sus, sat Hidișelu de jos, nr. 176C4, jud. Bihor.
28. Proiectul "Extindere rețea apă cu branșament apă" în com. Sânmartin, sat Sânmartin, B-dul Felix nr.13/C, jud. Bihor.
29. Proiectul "Extindere rețea de apă cu un branșament de apă cu cămin la limita domeniului public" în com. Oșorhei, sat Cheriu str. 3 nr. 5A, jud. Bihor.
30. Proiectul "Extindere rețea apă cu trei branșamente apă" în Oradea, str. Cucului nr. 26, str. K. Nagy Sandor nr. 67 și nr. 54, jud. Bihor.
31. Proiectul "Redimensionare branșament apă existent, extindere rețea canalizare menajeră cu racord canal menajer și racord canal pluvial" în Oradea, Calea Borșului nr. 10, jud. Bihor.
32. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canal menajer cu 32 branșamente apă și 32 racorduri canal menajer" în Oradea, str. Aurel Covaci și str. Macului, nr. Cad. 217402÷217433, jud. Bihor.
33. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canalizare menajeră cu branșament apă și racord canal menajer" în com. Sânmartin, sat Cordău, nr. cad. 66296, jud. Bihor.
34. Proiectul "Extindere rețea apă și rețea canal menajer cu un branșament apă și un racord canal menajer" în Oradea, str. Alexandru Macedonski nr. 60D, jud. Bihor.
35. Proiectul "Înlocuire rețea canal menajer și pluvial pe str. Calea Mareșal Alexandru Averescu și Piața Mihai Viteazul, Municipiul Oradea", jud. Bihor.

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

1. Investiția "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor".
2. Investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros".
3. 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".
4. Investiția "Extindere și înlocuire rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe strada Postăvarului, Mioriței, Dunărea".

5. Investiția "Înlocuire rețea apă, rețea canalizare menajeră și pluvială pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea" din Municipiul Oradea.
6. Investiția "Extindere și reabilitare rețea de alimentare cu apă în Oradea – B-dul Decebal" din Municipiul Oradea.
7. 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.
8. Investiția "Extindere rețea de canalizare menajeră cu racorduri în localitatea Oșorhei, pe Strada nr. 304".
9. Investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Morii AN1 ÷ AN11".
10. Investiția "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Morii X13 ÷ X25".
11. Investiția "Înlocuire rețea canal pluvial str. Dragoș Vodă (Pod CFR – str. Mareșal Alexandru Averescu)".
12. Investițiile terților.

F. Alte activități:

1. Întocmire 491 soluții tehnice solicitate de către terți.
2. Întocmire și gestionare contracte de proiectare/verificare/expertizare încheiate pentru terți, în care Operatorul prestează servicii de proiectare/verificare/expertizare.
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). Stabilire neconformități/elaborare corespondență Investitor – Operator, cu privire la conformitatea lucrărilor executate cu cerințele Operatorului și ale legislației aflate în vigoare. Deplasări în teren pentru verificarea conformității lucrărilor executate, în vederea efectuării recepției lucrărilor. Întocmire corespondență cu privire la conformitatea/neconformitatea lucrărilor.
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 curent. Concepere caiet de sarcini și formulare pentru atribuire contracte de achiziții publice.

5. Verificare internă propuneri de modificări în timpul execuției lucrărilor, pentru contractele încheiate în vederea implementării investițiilor din cadrul "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).
6. Întocmire conținut cadru avize, verificare documentații depuse pentru analiză și avizare de către UAT-uri/terți, avize/acorduri pentru UAT – uri/terți, elaborare corespondență UAT–Operator/Terți-Operator, cu privire la conformitatea documentațiilor înaintate cu cerințele Operatorului și ale legislației aflate în vigoare, respectiv cu privire la integrarea în sistemele de alimentare cu apă și de canalizare existente la nivel de Operator.
7. Verificarea tuturor avizelor întocmite de către Serviciul Comunicare, clienți, avizare al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. (1068 avize în perioada ianuarie – iunie 2024). Verificarea tuturor avizelor întocmite în cadrul Compartimentului Tehnic-GIS-Proiectare (1445 avize în perioada iulie – decembrie 2024). Întocmirea unui număr de 421 avize.
8. Întocmire/verificare (după caz) liste de cantități/devize de lucrări întocmite de către sectoare, pentru lucrări în regie proprie/avarii.
9. Asigurare asistență tehnică de specialitate pentru alte compartimente (UIP Fonduri Europene/Laborator Apă Uzată/Laborator Apă Potabilă/Juridic și Resurse Umane/Logistică-Managementul Activelor/Serviciul Comunicare, clienți).
10. Asistență tehnică pentru investitori și verificare lucrări aflate în curs de derulare, pentru conformitatea cu cerințele Operatorului, stabilite prin avizele emise.
11. Stabilirea de soluții de remediere a avariilor/problemelor identificate în sistemele de alimentare cu apă și de canalizare aflate în exploatarea Operatorului.
12. Completarea, urmărirea și verificarea datelor introduse în programul informatic de Planuri de investiții și a rapoartelor generate.
13. Modificarea programului informatic de Planuri de investii, cu scopul de a digitaliza raportările către PMO, ANRSC și INS.
14. Organizarea și realizarea recepţiilor la terminarea lucrărilor, pentru contractele finalizate: 33 RTL-uri pentru lucrări de investiții ("Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe Str. Ronald Reagan, Grigore Ureche și Feldioarei" din municipiul Oradea; "Execuție stație de repompare apă potabilă și bransament electric pe str. Piersicilor, Oradea"; ,,Extindere rețea apă și canalizare menajeră cu SPAU și branșament electric str. Viorelelor, Tărian, com. Girișu de Criș"; Stație de pompare ape uzate menajere și bransament electric pe str. Dealului, loc. Cihei, comuna Sânmartin"; "Reparație în regim de urgență a rețelei de canalizare menajeră și pluvială pe str. Evreilor Deportați în municipiul Oradea"; "Hala garare autospeciale cu o boxă echipată pentru spălare auto pe Calea Borșului"; "Lucrări pentru realizare instalație de alimentare cu energie electrică – Sector Transport";

"Reparații acoperișuri afectate de furtună la Stația de filtre rapide, Pav. Tehnic – Tr. 2A; Pav.Tehnic - Tr. 2B - Uzina 5"; "Amenajare locuri de parcare acoperite - Construcție metalică pe C. Borsului, nr. 22 F"; "Extindere rețea de apă str. Depozitului", "Extindere rețea de alimentare cu apă, după stația de hidrofor SH215, str. Republicii, tronson Mestecănișului/Pescărușului"; "Extindere rețea de apă și branșamente pe str. Apateului (tronson cuprins între str. Jurcsák Tibor și Apateului)"; "Înlocuire rețea de canalizare pluvială Piața 1 Decembrie 1918"; "Extindere rețea canalizare pe str. Aurel Covaci"; "Înlocuire rețea canalizare pe str. Griviței, în zona Șanțul Cetății"; "Extindere rețea canalizare pe str. Apateului (tronson cuprins între str. Jurcsak Tibor și str. Apateului)"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră pe str. Alexandru Cazaban"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră pe str. Sovata nr. 31, bl. PB 10 – PB 13"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Al. O. Ghibu X7-X9"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Berzei cu Stefan cel Mare"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială str. Fluviului PB30- PB32 si PB25"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Oneștilor bl. D28-D33"; "Deviere rețea canalizare menajeră și rețea canalizare pluvială la Stadionul Motorul, Municipiul Oradea"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. P. Curcanul Q1, Q2, QA1"; "Reparații/Amenajare Clădire C1, Amenajare Clădire C3, Consolidare Gard II la stradă, Amenajare parcare auto exterioară personal CAO, jud. Bihor"; "Extindere rețea de apă pe str. Tompa Mihaly"; "Extindere rețea de apă și branșamente pe str. Aurel Covaci"); "Relocare rețea de apă Dn 110 mm pe str. Berzei"; "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu branșament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea Cartierului Viena, Mun. Oradea"; "Reparații/Amenajare Clădire C9 la Compania de Apă Oradea, jud. Bihor"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Morii AN1 ÷ AN11"; "Înlocuire rețea de canalizare menajeră și pluvială pe str. Morii X13 ÷ X25"; "Înlocuire rețea canal pluvial str. Dragoș Vodă (Pod CFR – str. Mareșal Alexandru Averescu)"; 26 RTL-uri pentru branșamente și racorduri.

15. Organizarea și realizarea recepțiilor finale (4 RF-uri pentru lucrări de investiții).
16. Organizarea și realizarea proceselor verbale de recepție aferente Planului de Dotări (55 PV-uri de Recepție pentru dotări).
17. Întocmire Note de verificare cu valoarea totală a lucrărilor supuse recepţiei și comparare cu Compartimentul Contabilitate (54 Note de verificare).
18. Întocmire Certificate constatatoare pentru contractele care au fost finalizate: 14 Certificate Constatatoare pentru contractele din Planul de investiții și Reparații; 30 Certificate Constatatoare pentru contractele din Planul de dotări.
19. Rectificarea Planului de Investiții Oradea și rectificarea Planului de Dotări Oradea pe anul 2024 – lunar.
20. Rectificarea Planului de Taxe, Servicii și Reparații pe anul 2024 – lunar.

21. Întocmirea adreselor de înaintare și a Notelor de Fundamentare pentru propunerile de Planuri pentru anul 2024 către Consiliul de Adiministrație al CAO și către primării. Întocmire Note de Fundamentare pentru obținere HCL.
22. Urmărirea modului de îndeplinire a planurilor de investiții, dotări și întocmirea stadiului fizic și valoric la data de 31.03.2024, 30.09.2024, 01.10.2024 și 31.12.2024.
23. Întocmire raport Anexa 4 BVC – lunar.
24. Întocmire și transmiterea către Compartimentul Financiar, analize economice – investițiile pe trim I ÷ trim IV anul 2024 pentru INS.
25. Realizarea recepţiilor de mijloacelor fixe pentru contractele finalizate.
26. Intocmire si transmitere către Compartimentul Financiar, analize economice – 98 Note interne prin care s-au dat la plată facturile emise (de către constructori, confirmate de dirigintele de santier/responsabil de contract/facturile din planul de dotări și facturile aferente taxelor ISC și OCPI).
27. Transmiterea declaratiei statistice INTRASTAT – lunar.
28. Inventarierea obiectivelor de investiţii nefinalizate până la data de 30.04.2024, pe baza documentelor contabile primare.
29. Finalizarea documentelor aferente obiectivelor de investiții realizate pana la data 31.12.2023 și înscrierea lor în contabilitate.
30. Întocmire Raportare trimestrială către ANRSC. Întocmire Raportare trimestrială privind lungimea rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare executate, a branșamentelor și a racordurilor, în Oradea și în UAT-urile din aria de operare.
31. Urmărirea derularii contractelor de furnizare și execuție. Gestionarea contractelor de proiectare încheiate cu terți, pentru servicii de proiectare asigurate de către terți pentru S.C. Compania de Apă Oradea S.A. Gestionarea contractului de prestări servicii încheiat cu PMO.
32. Centralizarea propunerilor de investiții pentru anul 2025.
33. Întocmirea Planurilor de Investiții, Dotări, Reparații, Servicii și Taxe pentru anul 2025.
34. Întocmirea documentațiilor pentru implementarea SMI în cadrul Compartimentului Tehnic-GIS-Proiectare.
35. Urmărirea și verificarea indicatorilor ANRSC/transmiterea de propuneri în Comisia de Pierderi a S.C. Compania de Apă Oradea S.A.

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 2024 s-au pompat următoarele cantităţi de apă in reţeaua municipiului Oradea:

Uzina	Total

Volum pompat [m^3]	17.405.680,0
Medie zilnică [m^3/zi]	47.556,5

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 3.257.060 m^3 (medie zilnică de 8.899,1 m^3).

Cantitatea de apă pompată provine din următoarele surse:

- subteran – 14.519.040 m^3 – 83,42% din total
- suprafaţă – 2.886.640 m^3 – 16,58% din total

Destinaţia volumului de apă pompată a fost următoarea:

- apă pompată către populaţie – 12.281.798 m^3 – 70,56% din total
- apă pompată către agenţi economici – 5.123.882 m^3 – 29,44% 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 2024, 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.

In anul 2024, în municipiul Oradea si Zona Metropolitana, s-au efectuat **4.595 intervenţii** în sistemul de distribuţie:

- avarii pe sistemul de distributie a apei 3.682;
- avarii pe contorizare 828;
- avarii pe statii de hidrofor 85.

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 localităților.

In anul 2024, în municipiul Oradea si Zona Metropolitana, s-au efectuat **6.755 intervenții și lucrări programate** pe rețeaua de canalizare:

- 4.720 interventii pe reteaua de canalizare (decolmatari, vidanjari)
- 2.035 lucrari programate, conform Planului anual de mentenanta.

STAȚIA 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 2200l/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.

În anul 2024, în municipiul Oradea au fost realizate activitati de vidanjare defalcate astfel:

Lucrari de vidanjare efectuate de Compania de Apă in 2024	mc
Vidanjare abonati casnici	1.440 mc
Vidanjare agenti economici	7.470 mc

Lucrari de vidanjare efectuate de TERȚI in 2024	mc
Apa uzata preluata la **Statia de receptie ape uzate**	17.158 mc

În anul 2024, la stația de epurare Oradea s-au preluat și epurat, respectiv s-au colectat deșeuri în procesul de epurare, după cum urmează:

Treapta mecanică:

- S-au preluat si epurat mecanic **13.856 mii mc** apa uzata menajera si industriala.
- S-au colectat si depozitat deseuri retinute la gratare (gratare rare si dese) – **47,08 tone**.
- S-au colectat si depozitat deseuri retinute la desnisipator (6 compartimente cu doua poduri desnisipatoare) – **53,84 tone**.
- S-au colectat si depozitat deseuri retinute la separatorul de grasimi (toate cele 3 compartimente ale separatorului de grasimi) – **1,103 tone**.

Treapta biologică:

- S-au tratat si epurat biologic **13.856 mii mc** apa uzata, parametrii la evacuare incadrandu-se in NTPA 001.

Parcul Fotovoltaic:

In anul 2024, cu ajutorul parcului fotovoltaic din Statia de Epurare Oradea, s-a produs cantitatea de **884.868 kWh** energie electrica utilizata pentru consum intern.

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 2024 am functionat cu cele doua grupuri de cogenerare cu care am produs 644.956 kWh energie electrica si 745.280 kWh energie termica.

S-a mai produs energie termica 1.721.369 kWh cu cele doua cazane care functioneaza tot cu biogaz.

Total energie termica produsa: 2.466.649 kWh echivalentul a 2.120,94Gcal care reprezinta reducerea costurilor cu 791.109 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 2024 la Epurare s-a consumat 4.344.560 kWh energie electrica astfel:

- consumul de la SC Electrica SA **2.814.736 kWh**
- energie electrica produsa in regim propriu cu grupuri de cogenerare **644.956 kWh** ceea ce reprezinta reducerea costurilor cu **14,85%** adica **496.615,82 lei**
- energie electrica produsa in regim propriu cu parcul fotovoltaic **884.868 kWh** ceea ce reprezinta reducerea costurilor cu **20,37%** adica **681.348,67 lei**

Mentionam faptul ca in anul 2024 s-au obtinut 511 certificate verzi.

SECTORUL TRANSPORT

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

Lucrările de reabilitare și consolidare a clădirii de depozitare, amenajare de platformă betonată de depozitare pentru produsele de balastieră (nisip și balast) au fost finalizate în proportie de 100%.

S-a finalizat construcția halei de garare cu 10 boxe pentru autospeciale de canal, astfel încat putem asigura o funcționare a acestora în orice condiții meteo.

S-a efectuat amenajarea în curtea interioară, a spațiului necesar pentru operațiuni de spălare a mijloacelor auto, astfel încât să se asigure în permanență întreținerea exterioară și interioară a mijloacelor auto deținute de CAO. Totodată s-au făcut modificări la clădirea centralei termice vechi, în vederea obținerii unui spațiu de depozitare în condiții de siguranță a echipamentelor și consumabilelor necesare activităților de spălare a mijloacelor auto, respectiv asigurării unui spațiu de virare corespunzător a autospecialelor de mare tonaj necesar la efectuarea operațiunilor de parcare în hala de garare.

În cursul anului s-au finalizat lucrările de construcție a noii clădiri pentru punctul termic al Sectorului Transport, pentru care s-au achiziționat un Ansamblu de centrale termice pe gaz 3x150kw precum și o centrală electrică de 400kw pentru încălzirea tuturor clădirilor din incinta Sectorului Transport, deoarece pe viitor SC Compania de Apă Oradea SA - Sector Transport intenționează ca energia necesară pentru încălzire să fie obținută de la panourile fotovoltaice montate și puse în funcțiune la Uzinele de Apă și Stația de Epurare.

S-au terminat lucările privind construcție hală de garare (3 porti de acces), echipată și cu o boxă de spălare interioară. Aceasta hala asigura conditii optime de pastrare a mijloacelor auto care nu sunt folosite zilnic, precum și efectuarea serviciilor de spălare în timpul sezonului rece.

În prima parte a acestui an, s-a finalizat procedura de autorizare RAR pentru atelierul de reparații din cadrul sectorului. În acest atelier asigurăm întreținerea și repararea a 90% din mijloacele auto deținute de CAO, iar pentru restul mijloacelor auto deținem contracte de service încheiate cu firme terțe.

S-a finalizat construcția magaziei de anvelope la Sector Transport, astfel încât să avem posibitatea de a depozita în condiții optime anvelopele pentru flota CAO. De asemenea s-au achiziționat echipamentele necesare efectuării serviciilor de vulcanizare în regie proprie pentru autovehiculele sub 3,5 to, astfel încât să putem efectua operațiuni de vulcanizare în timp util și la costuri optime.

In vederea măririi capacității de transport balast/nisip, la lucrările de intervenție rețele apă și canal în aria de operare a companiei s-au achiziționat două autobasculante de 12 mc,.

În cursul anului 2024 s-a obținut " Documentul privind protecția la explozie" (Raport privind protecția la explozie + Atestat) de la INSEMEX (Institutul Național de Cercetare - Dezvoltare pentru Securitate Minieră şi Protecţie Explozivă)" Petroşani pentru instalațiile Stației de carburanți din cadrul Sectorului Transport, conform legii, -prevederile art. 10, Cap. II din H.G. 1058/2006 privind cerințele minime pentru îmbunătățirea securității şi protecţia sănătăţii lucrătorilor care pot fi expuşi unui potențial risc datorat atmosferelor explozive pentru stația de carburanți aflată în incinta Sectorului Transport din Calea Borșului, nr.22 F.

S-au continuat lucrările de modernizare (înlocuire panouri) a împrejmuirii curții sectorului, în vederea creșterii gradului de securizare a suprafeței interioare (grad de realizare 85%).

S-au finalizat lucrările de înlocuire și extindere a rețelelor de canalizare menajeră și pluvială pe toată suprafața platformei, precum și a rețelei de apă necesară asigurării apei potabile pentru toate activitățile desfășurate în cadrul sectorului.

S-au început lucrările de consolidare a curții interioare în vederea betonării necesare spațiilor de garare viitoare cu copertine metalice, pentru asigurarea locurilor de parcare acoperite pentru flota auto a companiei (stadiu de realizare betonare 70%).

În cursul anului au început lucrările de consolidare și reparații a clădirii existente la gospodăria de combustibil din cadrul sectorului (stadiu de realizare 90%).

S-au făcut recepțiile pentru trei autoutilitare necesare activității de producție precum și a unui autofurgon necesar pentru desfășurarea activității de mentenanță a stațiilor de pompare din aria de operare a 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 01.01.2024-31.12.2024.

Convocarea sedintelor s-a facut pe mail, sedintele organizandu-se în format fizic sau in format on-line. In perioada 01.01.2024-31.12.2024 au fost organizate 16 sedinte CA, pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri, dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Aprobarea BVC pe anul 2024
- Modificarea şi completarea Actului Constitutiv al SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea Planului de investitii initial si rectificat pe anul 2024
- Aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2023
- 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).INFORMATII NEFINANCIARE

S.C. Compania de Apă Oradea SA 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, 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.

Laboratorul Apă Uzată transmite către autorităţi raportările necesare a demonstra că sunt îndeplinite cerinţele pentru fiecare sistem verificat/autorizat.

Totodată urmăreşte realizarea măsurilor dispuse de autorităţile competente în domeniul ape-mediu, pentru conformare, măsuri dispuse în urma controalelor efectuate, după cum urmează:

- ✓ Garda de Mediu - Comisariatul Judeţean Bihor – 3 controale, 8 măsuri dispuse şi realizate la termenele stabilite sau în curs de realizare;
- ✓ AN Apele Române - ABA Crişuri – 4 controale, 8 măsuri dispuse şi realizate la termenele stabilite sau în curs de realizare.

Laboratorul raportează (pe platformă electronică începând cu anul 2024) la Comisia Europeană, datele rezultate din monitorizarea punerii în aplicare a Directivei 91/271/CEE a Consiliului privind epurarea apelor uzate urbane, pentru întreaga arie de operare a companiei.

Vidanjări 2024 (ianuarie-decembrie)

Se monitorizează calitatea şi volumul apelor uzate preluate prin vidanjare în toată aria de operare si se raporteaza lunar catre ABA Crisuri Oradea si GNM CJ Bihor. Astfel în cursul anului 2024, s-a preluat prin vidanjare un volum de 28.263 mc, din care:

- 24.070,130 mc în statia de epurare Oradea
- 366 mc în statia de epurare Beiuş
- 1.706 mc în statia de epurare Tinca
- 2.121 mc în statia de epurare Tileagd

Deşeuri

Se ţine la zi evidenţa gestiunii deşeurilor (Fişele de evidenţă, Formularele de transport deşeuri periculoase/nepericuloase), pe tipuri de deşeuri, pentru fiecare punct de lucru din aria de operare şi se raportează atât în format de hârtie cât şi în sistemul integrat de mediu (SIM), cu frecvenţa stabilită în actele de reglementare precum şi la cerere.

Laboratorul raportează in format de hartie catre APM si electronic (SIM), Emisiile industriale din surse fixe (centrale termice, apa uzata) si datele referitoare la statiile de epurare in Registrul Roman pentru Poluantii Emisi si Transferati E-PRTR pentru întreaga arie de operare a companiei.

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.
Registrul riscurilor CAO ce urmeaza a fi gestionate in anul 2025 cuprinde un numar de 411 riscuri (370 riscuri controlate si 41 semnificative); astfel riscuri operationale 355, din care: 329 riscuri controlate si 26 semnificative; riscuri privind realizarea obiectivelor 32 (20 riscuri controlate si 12 semnificative); riscuri ssm/su 17 (15 riscuri controlate si 2 semnificative); riscuri de mediu 7 (6 riscuri controlate si 1 semnificative). Profilul de risc calculat pentru CAO este 90% controlat.
Pentru conformarea la cerinţele std. 8 şi asigurarea unui control adecvat, s-a constituit un Plan de măsuri de control pentru riscurile situate peste limita de toleranţă, care centralizează măsurile ce vor fi implementate pentru controlul riscurilor.

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 decizizionalesau 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.

3.6 Aspecte legate de securitatea cibernetică

În contextul actual al Europei, necesitatea unui program antivirus și a protecției cibernetice este justificată de mai mulți factori critici, care reflectă atât amenințările în creștere, cât și dependența tot mai mare de tehnologie. Prezentăm o analiză concisă și structurată:

1. **Creșterea atacurilor cibernetice sofisticate**
   - Europa se confruntă cu o intensificare a atacurilor cibernetice, inclusiv ransomware, phishing, malware și atacuri asupra infrastructurilor critice (de exemplu, spitale, rețele energetice, sisteme guvernamentale).
   - Conform rapoartelor ENISA (Agenția Uniunii Europene pentru Securitate Cibernetică), numărul incidentelor cibernetice raportate a crescut semnificativ în ultimii ani, cu un impact economic estimat la sute de miliarde de euro anual.

- Grupuri de hackeri, uneori susținute de state, vizează instituții publice și private, ceea ce face ca un program antivirus robust să fie esențial pentru prevenirea și mitigarea acestor amenințări.

2. **Digitalizarea accelerată și vulnerabilitățile asociate**
   - Pandemia COVID-19 și conflictele geopolitice au accelerat tranziția către munca remote, educația online și comerțul electronic, crescând suprafața de atac pentru infractorii cibernetici.
   - Dispozitivele IoT (Internet of Things), cloud computing și rețelele 5G, deși inovatoare, introduc noi vulnerabilități care necesită protecție avansată, inclusiv soluții antivirus actualizate și sisteme de detectare a intruziunilor.
3. **Contextul geopolitic tensionat**
   - Războiul din Ucraina și tensiunile cu actori statali precum Rusia au amplificat riscul atacurilor cibernetice sponsorizate de state. De exemplu, atacuri precum cele asupra infrastructurii ucrainene (ex. NotPetya) au avut efecte colaterale în toată Europa.
   - În acest context, protecția cibernetică devine o componentă-cheie a securității naționale și regionale, fiind necesară pentru a proteja datele sensibile și sistemele critice.
4. **Reglementări stricte și conformitatea**
   - Uniunea Europeană a introdus reglementări precum GDPR, NIS2 și Cyber Resilience Act, care impun organizațiilor să implementeze măsuri de securitate cibernetică, inclusiv protecție antivirus și monitorizare continuă.
   - Neconformitatea poate duce la amenzi substanțiale și pierderi de reputație, ceea ce subliniază necesitatea unor soluții eficiente de securitate.
5. **Protejarea datelor personale și a încrederii publice**
   - Cetățenii europeni sunt din ce în ce mai conștienți de importanța confidențialității datelor. Breșele de securitate pot eroda încrederea în instituții și companii.
   - Un program antivirus și soluții de protecție cibernetică ajută la prevenirea furtului de date personale, protejând astfel drepturile fundamentale ale cetățenilor.

Într-o Europă marcată de digitalizare rapidă, amenințări cibernetice complexe și instabilitate geopolitică, un program antivirus și protecția cibernetică nu sunt doar necesare, ci indispensabile. Acestea asigură securitatea infrastructurilor critice, protejează economiile, respectă cerințele legale și mențin încrederea cetățenilor în era digitală. Investițiile în astfel de soluții sunt, așadar, o prioritate strategică.

Activitatii de protecție și securitate cibernetică la Compania de Apa Oradea

1. Aplicație antivirus – Bitdefender instalată centralizat

- **Scop**: Protejarea dispozitivelor din rețea împotriva malware-ului, ransomware-ului și altor amenințări.
- **Implementare**:

- Instalarea consolei centrale Bitdefender GravityZone pentru gestionarea unificată a tuturor dispozitivelor.
- Configurarea politicilor de scanare (scanări complete, rapide, programate) și excluderea fișierelor critice pentru a evita impactul asupra performanței.
- Asigurarea compatibilității cu toate sistemele de operare din rețea (Windows, macOS, Linux).
- Configurarea notificărilor automate pentru detectarea amenințărilor și raportarea către administrator.
- Activarea modulului de protecție în timp real și a funcției de analiză comportamentală pentru a detecta amenințările avansate.

2. Aplicație antivirus integrată în sistemul de operare pe fiecare stație de lucru

- **Scop**: Suplimentarea protecției centralizate cu un strat de securitate nativ.
- **Implementare**:
  - Pentru Windows: Activarea și configurarea Windows Defender (Microsoft Defender) ca soluție secundară, asigurându-se că nu intră în conflict cu Bitdefender.
  - Pentru macOS: Utilizarea XProtect și Gatekeeper pentru protecție de bază.
  - Configurarea actualizărilor automate pentru definițiile de viruși și a scanărilor periodice.
  - Dezactivarea funcțiilor redundante care se suprapun cu Bitdefender pentru a optimiza resursele.
  - Verificarea automata a compatibilității între antivirusul nativ și cel centralizat.

3. Actualizarea automată a bazelor de date cu semnături (4-5 ori/zi) pentru serverul de email, stații de lucru și routere

- **Scop**: Asigurarea protecției împotriva celor mai recente amenințări prin actualizări frecvente.
- **Implementare**:
  - Configurarea actualizărilor automate în Bitdefender GravityZone pentru stațiile de lucru și serverul de email.
  - Pentru routere, utilizarea firmware-ului actualizat și a modulelor de securitate compatibile (ex. FortiGuard pe Fortigate).
  - Setarea unei frecvențe de 4-5 actualizări zilnice, sincronizate în momente cu trafic scăzut pentru a minimiza impactul asupra rețelei.
  - Monitorizarea logurilor pentru a confirma succesul actualizărilor.

4. Firewall – Fortigate

- **Scop**: Controlul și filtrarea traficului de rețea pentru a preveni accesul neautorizat.
- **Implementare**:
  - Configurarea Fortigate cu politici de filtrare bazate pe IP, porturi și protocoale.

- Activarea funcțiilor de inspecție profundă a pachetelor (Deep Packet Inspection) pentru detectarea amenințărilor avansate.
- Crearea de zone de securitate (DMZ, LAN, WAN) pentru segmentarea rețelei.
- Configurarea NAT și PAT pentru gestionarea eficientă a adreselor IP.
- Integrarea cu FortiSIEM pentru monitorizarea în timp real a alertelor firewall.

5. Politici de acces restricționate până la nivel de porturi prin interfața administratorului

- **Scop**: Limitarea accesului neautorizat prin control granular al traficului.
- **Implementare**:
  - Definirea regulilor de acces în Fortigate pentru fiecare port și protocol (ex. blocarea porturilor neutilizate precum 23/Telnet).
  - Utilizarea VLAN-urilor pentru separarea logică a dispozitivelor în funcție de rol (ex. departamente, invitați).
  - Configurarea unui dashboard în interfața Fortigate pentru monitorizarea traficului în timp real.

6. Politici de restricționare acces pe echipamentele active de rețea (switch-uri)

- **Scop**: Prevenirea accesului neautorizat la nivelul infrastructurii de rețea.
- **Implementare**:
  - Configurarea autentificării 802.1X pe switch-uri pentru a permite accesul doar dispozitivelor autorizate.
  - Implementarea ACL-urilor (Access Control Lists) pentru filtrarea traficului între VLAN-uri.
  - Monitorizarea porturilor pentru detectarea dispozitivelor neautorizate.

7. Restricționarea accesului la dispozitivele mobile

- **Scop**: Reducerea riscurilor asociate dispozitivelor mobile nesecurizate.
- **Implementare**:
  - Configurarea unei rețele Wi-Fi separate pentru dispozitive mobile, fara acces la resursele interne.
  - Implementarea unei politici BYOD (Bring Your Own Device) care să impună cerințe de securitate (ex. criptare, parole).
  - Informarea angajaților despre riscurile utilizării dispozitivelor personale.

8. Conectare VPN prin echipamente Fortigate cu politici de criptare

- **Scop**: Asigurarea accesului securizat la rețea pentru utilizatorii de la distanță.
- **Implementare**:
  - Configurarea unui tunel VPN IPsec sau SSL pe Fortigate, cu criptare AES-256.
  - Autentificarea utilizatorilor prin certificate.

- Limitarea accesului VPN doar la resursele necesare prin politici de acces.
- Monitorizarea sesiunilor VPN pentru detectarea activităților anormale.

9. Acces restricționat pentru utilizatorii Wi-Fi

- **Scop**: Protejarea rețelei Wi-Fi împotriva accesului neautorizat.
- **Implementare**:
  - Configurarea unei rețele Wi-Fi pentru invitați, izolată de rețeaua internă.
  - Limitarea lățimii de bandă pentru rețeaua Wi-Fi destinată invitaților.

10. Acces pe stațiile de lucru pe baza de parole care expiră la 3 luni

- **Scop**: Reducerea riscului de compromitere prin parole slabe sau reutilizate.
- **Implementare**:
  - Configurarea politicilor de parolă în Active Directory (dacă este utilizat) pentru a impune parole complexe și expirare la 90 de zile.
  - Informarea utilizatorilor despre necesitatea schimbării parolelor și oferirea de ghiduri pentru crearea parolelor sigure.
  - Monitorizarea tentativelor de autentificare eșuate.

11. Monitorizare incidente pe stațiile de lucru pe baza de loguri – FortiSIEM

- **Scop**: Detectarea și răspunsul rapid la incidente de securitate.
- **Implementare**:
  - Configurarea FortiSIEM pentru colectarea și analiza logurilor de la stații de lucru, servere și echipamente de rețea.
  - Crearea de reguli de corelare pentru detectarea anomaliilor (ex. multiple autentificări eșuate).
  - Configurarea alertelor pentru incidente critice și raportarea automată către echipa IT.
  - Stocarea logurilor pentru o perioadă minimă de 6 luni pentru audituri.

12. Accesul la internet restricționat prin politici de acces și grade de filtrare a traficului

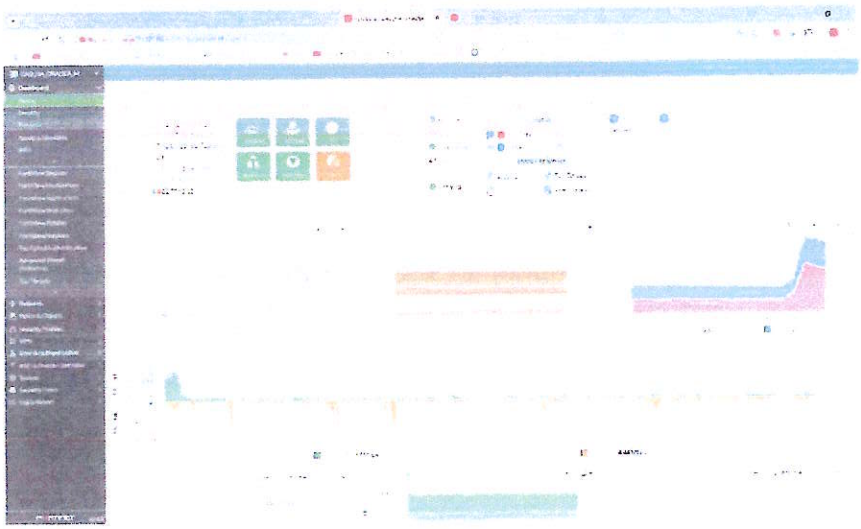
- **Scop**: Prevenirea accesului la site-uri nesigure sau neproductive.
- **Implementare**:
  - Configurarea Fortigate Web Filter pentru blocarea categoriilor de site-uri (ex. malware, phishing, conținut necorespunzător).
  - Crearea de politici de acces diferențiate pe grupuri de utilizatori (ex. acces complet pentru IT, acces limitat pentru alți angajați).
  - Monitorizarea traficului pentru identificarea tentativelor de ocolire a filtrelor.
  - Actualizarea regulată a bazelor de date pentru filtrare web.
  - Comunicarea clară a politicilor către angajați.

13. Serviciul de poștă electronică filtrat prin politici de acces și configurare rețea

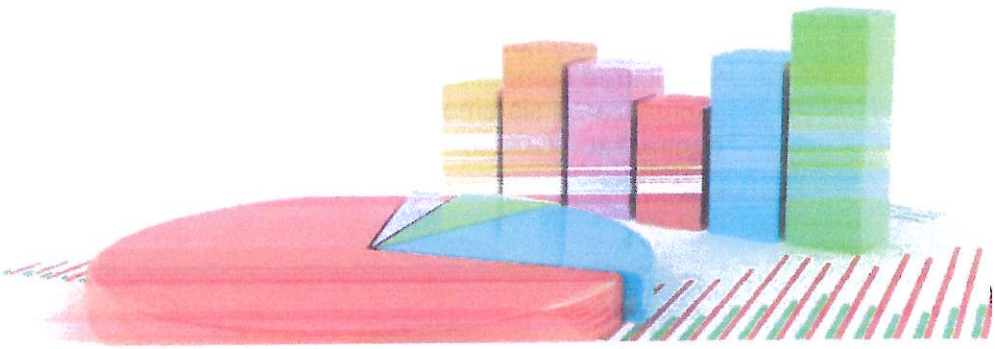
- **Scop**: Protejarea împotriva phishing-ului și spam-ului.
- **Implementare**:
  - Configurarea unui gateway de email securizat (ex. FortiMail sau integrare cu Bitdefender) pentru filtrarea spam-ului și a atașamentelor malițioase.
  - Implementarea SPF, DKIM și DMARC pentru autentificarea email-urilor.
  - Restricționarea accesului la serverul de email doar prin VPN sau IP-uri autorizate.
  - Instruirea utilizatorilor pentru recunoașterea email-urilor de tip phishing.

14. Menținerea la zi a tuturor licențelor legate de securitatea cibernetică

- **Scop**: Asigurarea funcționării continue și legale a soluțiilor de securitate.
- **Implementare**:
  - Crearea unui inventar al tuturor licențelor (Bitdefender, Fortigate, FortiSIEM, etc.) cu datele de expirare.
  - Configurarea notificărilor automate pentru reînnoirea licențelor.
  - Verificarea compatibilității noilor versiuni de firmware și baze de date.
  - Actualizarea sistemelor de operare de pe statii de lucru si servere in mod centralizat (WSUS)



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 si HCL nr.506/29.06.2023.

In tabelul din Anexa nr.1, este prezentat stadiul de realizare a indicatorilor de mandat la 31.12.2024.

Anexa

Nr. crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2024	Ponderе	Nivel realizat la 31.12.2024	Procent la sfarsit de an %	Punctaj
1.	**Indicatori financiari (20 %)**				**20**			**11**
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	43	4	**42**	102%	4.1
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariați	mii lei /salariat/an	138.00	6	**300,73**	218%	13.1
1.4	Investiții din surse proprii (SP si IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4500.00	6	**6.171**	137%	8.2
1.5.	Lichiditatea generala	Active/datorii curente		3,5	2	**9,81**	280%	5.6
2.	**Indicatori tehnico-operationali (10 %)**				**10**			**10.6**
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/reabilitare a retelei de apa si canal in aria de operare (km receptionati)	km/an	km	30	3	**33,853**	113%	3.4
2.3	Populatia deservita - canalizare	Nr. pop. racordata la canalizare / Total populație deservita	%	88	1	**90,64 %**	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		87	1	**87,20 %**	100%	1

2.4	Implementarea aplicației UE - POIM	Grafic de implementare		finalizarea 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	6,87	116%	1,2
3.	**Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)**				20			28,30
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice	%	100	1	100	100%	1
		Grad de conformare-teste organoleptice		98	1	96	98%	1
		Grad de conformare teste fizico-chimice		98,6	1	98	99%	1
3.2	Scaderea nr. reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	694	58%	0,6
3.3.	Plan de masuri		%	100%	16	100%	100%	24,7
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 121,90 puncte

Anexa

Plan de măsuri

Nr.crt.	Indicator	UM	PLAN 2024	Pondere	Realizat	Punctaj 20
1	Modernizarea st. de pompare	buc	1	3	1	3
2	Achizitionare st. de reclorinare	buc	2	3	2	3
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele apă	5	3	5
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele canal	5	8,22	13,7
TOTAL				16	16	24,7

Președinte
Ec.Nadia Haș

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

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

NOTA 1. 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.

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 închidere 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 seama 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 2024, 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 decembr 2024.

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. Vor fi recunoscute ca o componentă a activului, investiţiile efectuate la imobilizările corporale. În acest sens:

a) acestea trebuie să aibă ca efect îmbunătăţirea parametrilor tehnici iniţiali ai activelor, şi

b) să conducă la obţinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare faţă de cele estimate iniţial.

Obţinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creşterea veniturilor, fie indirect p. . reducerea cheltuielilor de întreţinere şi funcţionare.

Nu se vor recunoaşte în valoarea activului cheltuielile ulterioare următoare:

a) Costul reparaţiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora;

b) Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locaţie de gestiune sau alte contracte similare.

Investiţiile ulterioare, efectuate asupra activului imobilizat vor fi supuse amortizării pe durata de viaţă rămasă a activului. Dacă în urma investiţiilor, durata de viaţă a activului se va modifica, calculul de amortizare va trebui refăcut pentru a reflecta recuperarea costurilor conform noii durate de utilizare.

În cazul inspecţiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defecţiunilor, la momentul efectuării fiecărei inspecţii generale, costul acesteia poate fi recunosc. . drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilizări corporale ca o înlocuire, daca sunt respectate criteriile de recunoaştere. In cazul recunoaşterii costului inspecţiei ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecţii planificate.

Prevederile referitoare la posibilitatea recunoaşterii costurilor cu revizii şi inspecţii drept componente ale imobilizărilor corporale se aplică în cazul imobilizărilor corporale ale căror costuri de inspecţie şi revizie sunt semnificative. Aceasta prevederile se aplică tuturor elementelor componente ale clădirilor sau investiţiilor imobiliare aparţinând Societăţii şi având valori semnificative: suprastructura, fatada, amenajari interioare, sisteme de distribuţie a apei, sisteme de distribuţie a gazelor, sisteme de ventilaţie, sisteme anti-incendiu, instalaţii electrice, sisteme de management al clădirii etc.

Costul reviziilor şi inspecţiilor curente, altele decât cele recunoscute, ca o componenta a imobilizării reprezintă cheltuieli ale perioadei.

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 neamortiz 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, redevenţa se calculează prin aplicarea aceluiaşi procent din amortizarea mijloacelor fixe aflate în proprietate publică şi puse la dispoziţia operatorului, începând cu luna următoare predării serviciilor.

Valoarea redevenţei se stabileşte pe baza de decont anual întocmit în luna ianuarie a fiecărui an financiar şi rămâne fixă pentru întregul an financiar.

Redevenţa va reveni localităţilor semnatare raportat la bunurile de retur puse puse la dispoziţia operatorului de fiecare UAT, iar plata se va face în tranşe egale lunare, cu scadenţa 25 a fiecărei luni.

Valoarea redevenţei astfel stabilită constituie sursa de alimentare a Fondului I.I.D. conform O.U.G. nr.198/2005, privind constituirea, alimentarea şi utilizarea Fondului de întreţinere, înlocuire şi dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistenţă financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, cu modificările şi completările ulterioare.

Imobilizări în curs de execuţie

Imobilizările corporale în curs de execuţie reprezintă investiţiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori. Acestea se evaluează la costul de producţie sau costul de achiziţie, după caz.

Imobilizările corporale în curs de execuţie se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepţia, darea în folosinţă sau punerea în funcţiune a acestora, după caz.

Politici contabile privind reevaluarea

Se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale, respectiv reevaluarea cladirilor si constructiilor existente la sfârşitul exerciţiului financiar, la un interval de 5 ani.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanţului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de profesionişti calificaţi 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.

Diferenţa dintre valoarea justă rezultată în urma reevaluării şi valoarea la cost istoric la care era evidenţiată 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, licenţele, mărcile comerciale, drepturile şi activele similare, cu excepţia celor create intern de societate;
- active necorporale de explorare şi 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 "A 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 SUBVENŢIILE PENTRU INVESTIŢII – BUGET LOCAL ŞI BUGET DE STAT

Alocaţiile bugetare primite pentru investiţii în vederea achiziţionării de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt nerambursabile şi sunt evidentiate în conturi de subvenţii fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcţiune.

Constituirea (primirea) acestora, în conformitate cu planurile de investiţii anuale se face distinct pe tipuri de finanţare, capitole de finanţare distincte şi surse de finanţare distincte (buget local şi buget de stat), precum şi pe lucrări de investiţii particularizat. Consumarea acestor alocaţii se face prin achitarea facturilor de furnizori aferente. La recepţia lucrărilor din aceste surse în patrimoniul public, se stinge cuantumul alocaţiei primite cu valoarea lucrărilor de investiţii executate.

Amortizarea mijloacelor fixe finanţate din alocatii bugetare nu este recunoscută în rezultatul exerciţiului, drept urmare nu există venituri de recunoscut pe durata de funcţionare a mijloacelor fixe.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PROGRAMELE DE FINANŢARE EXTERNĂ ERAMBURSABILE – FONDURI DE COEZIUNE

Sarcinile, responsabilităţile, procedurile de lucru, precum şi monografia contabilă referitoare la implementarea proiectului sunt evidenţiate în manualul de proceduri elaborat în acest scop. Pe toată perioada de derulare a Proiectului, Compania va ţine evidenţa contabilă folosind conturi analitice distincte, prin efectuarea de înregistrări contabile separate, cronologic pentru toate tipurile de surse de finanţare, folosind o codificare adecvată a tuturor tranzacţiilor, în baza documentelor primare originale.

Contabilitatea proiectelor finanţate din subvenţii se ţine distinct, pe fiecare proiect, sursă de finanţare, potrivit contractelor încheiate.

Cheltuielile privind salariile personalului UIP („ Unitatea de Implementare a Programelor") aferent programelor externe vor fi incluse în valoarea investiţiei proiectelor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND STOCURILE

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziţie. Costul de achiziţie include, ca şi în cazul activelor imobilizate, preţul de cumpărare, dar nu include taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport - aprovizionare şi 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 "Furnizori - facturi nesosite";

- 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 fi 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 neexigibil 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.

Garanţiile de bună execuţie pentru lucrările de investiţii în curs de execuţie se evidenţiază în contabilitate în contul 167 "Alte împrumuturi şi datorii asimilate".

Garanţiile de bună execuţie aferente achiziţiilor de bunuri şi servicii din activitatea de producţie (poliţe de asigurare de garanţie şi scrisori de garanţie bancară de bună execuţie) se evidenţiază în contabilitate în contul 8021"Angajamente primite".

POLITICI CONTABILE PRIVIND EVALUAREA CREANŢELOR ŞI DATORIILOR ÎN VALUTĂ

În vederea aplicării regulilor privind contabilizarea operaţiunilor în valută, creanţele şi datorii 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, ca 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 privi. 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

e

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 leg. 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 .

Tarifele de apă şi canalizare se aplică conform strategiei de tarifare prevăzută în contractul de delegare în baza deciziilor ANRSC.

Producţia lunii curente se înregistrează în conturile de venituri şi în contul 418 "Clienţi - facturi de întocmit" întrucât facturarea se efectuează în data de 12 a lunii următoare pentru consumul de apă şi canal aferent lunii curente.

Diferenţa de apă şi canal consumată între momentul citirii şi sfârşitul lunii curente se înregistrează în conturile de venituri şi în contul 418 "Clienţi – facturi de întocmit" producţia estimată lunar de către Compartimentul Facturare.

Diversele servicii prestate în cursul lunii curente (taxe aviz, taxă asistenţă tehnică, servicii vidanjare, diverse taxe) se înregistrează în conturile de venituri şi în contul 4111 "Clienţi" întrucât facturarea se efectuează în momentul prestării serviciului.

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:

a) **Cheltuielile generale de administraţie ale unor compartimente care deservesc întreaga activitate a Companiei** (Conducere, Consilier Tehnic, Inginer şef, Sectorul Judeţul Bihor, Juridic şi Resurse Umane, Achiziţii Publice, Informatică, S.S.M., Audit Public Intern, Control financiar de gestiune, Logistică-managementul activelor) 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;

b) **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;

c) **Cheltuielile generale de administraţie ale unor compartimente care deservesc activitatea localităţilor din Aria Delegarii fără localităţile Beiuş şi Tinca** (Contracte, Comunicare clienţi, UIP - Fonduri Europene,Tehnic-G.I.S-Proiectare) 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 de la pct.a, b şi c , 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.

d) **Cheltuielile generale ale localităţilor Tinca şi 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.

e) **Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localităţii 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.

f) **Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localităţii 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 reprezin... 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.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PARTILE LEGATE

O parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entităţii care întocmeşte situaţii financiare anuale, denumită entitate raportoare.

Entităţile legate şi filialele Companiei de Apă Oradea S.A la data de 31 decembrie 20... conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 cu modificările şi completările ulterioare sunt:

- Municipiul Oradea
- Comuna Sânmartin
- Comuna Tinca
- Comuna Sântandrei
- Comuna Nojorid
- Comuna Oşorhei
- Comuna Girişu de Criş
- Municipiul Beiuş
- Comuna Hidişel
- Comuna Drăgeşti

- Comuna Ceica
- Comuna Paleu
- Comuna Tileagd
- Comuna Vârciorog
- Comuna Olcea
- Comuna Ineu
- Comuna Copăcel
- Comuna Lăzăreni
- Comuna Cefa
- Comuna Săcădat

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

(i)deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;

(ii)are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau

(iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i)entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială si filială din același grup este legată de celelalte);

(ii)o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii)ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;

(iv)o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăsi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

(vi)entitatea este controlată sau controlata în comun de o persoană sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

(vii) o persoană sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societații-mamă a entității);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului –cheie din conducerea entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare.

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

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

a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu OMF nr.1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

NOTA 2. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate cuprind imobilizările corporale și imobiizările necorporale.

Valorile brute ale elementelor de active imobilizate și amortizarea acestora aferente anului 2024, se prezintă astfel:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si ajustari)			
	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
TOTAL	**335.504.441**	**81.626.815**	**89.483.037**	**327.648.219**	**70.037.621**	**10.814.739**	**88.263**	**80.764.097**
Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale drepturi și active similare ct. 205	396.598	-	-	396.598	301.145	33.004	-	334.149
Alte imobilizari necorporale ct. 208	2.035.079	2.581.801	1.997.972	2.618.908	1.986.935	51.804	-	2.038.739
Total necorporale	**2.431.677**	**2.581.801**	**1.997.972**	**3.015.506**	**2.288.080**	**84.808**	**-**	**2.372.888**
Terenuri ct.2111	154.240	-	-	154.240	-	-	-	-

Constructii ct.212	125.537.819	41.707.159	16.913.402	150.331.576	12.615.645	4.848.850	-	17.464.495
Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantatii ct.2131	71.703.266	18.239.862	12.922.601	77.020.527	54.352.070	5.775.495	14.038	60.113.527
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale ct.214	562.705	42.980	-	605.685	460.576	33.604	-	494.180
Imobilizări corporale în curs de execuţie ct.231	135.114.734	19.055.013	57.649.062	96.520.685	321.250	71.982	74.225	319.007
Total corporale	**333.072.764**	**79.045.014**	**87.485.065**	**324.632.713**	**67.749.541**	**10.729.931**	**88.263**	**78.391.209**

Valoarea netă a activelor imobilizate la 31.12.2024 este detaliată în tabelul următor:

Elemente de active	Valoarea neta	
	Sold la 1 ianuarie 2024	**Sold la 31 decembrie 2024**
TOTAL	**265.466.820**	**246.884.122**
Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale drepturi şi active similare ct. 205	95.453	62.449
Alte imobilizari necorporale ct. 208	48.144	580.169
Total active necorporale	**143.597**	**642.618**
Terenuri ct.2111	154.240	154.240
Constructii ct.212	112.922.174	132.867.081
Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantatii ct.2131	17.351.196	16.907.000
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale ct.214	102.129	111.505
Imobilizări corporale în curs de execuţie ct.231	134.793.484	96.201.678
Total active corporale	**265.323.223**	**246.241.504**

Activele imobilizate la 31.12.2024, în sumă de **246.884.122 lei,** reflectă:

- valoarea bunurilor deţinute în patrimoniul propriu al companiei în sumă de **150.039.826 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 **642.618 lei**
- investiţiile în curs de execuţie în sumă de **96.201.678 lei.**

In cursul exercitiuliul financiar, au fost finalizate şi transferate din imobilizari corporale în curs de execuţie în active în valoare totală de 57.587.054 lei, repartizate astfel:

- Alte imobilizari corporale: 2.521.913 lei;
- Constructii: 41.546.796 lei;
- Instalatii tehnice si masini: 13.518.345 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 conturile 208 "Alte imobilizări necorporale", 2131 "Echipamente tehnice, utilaje, instalaţii" şi 212 "Cladiri, construcţii speciale" după recepţia, darea în folosinţă sau punerea în funcţiune a acestora, după caz.

La 31.12.2024, 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 73.119.900 lei (2023: 108.135.333 lei).

În momentul transferului în patrimoniul public, investiţiile se scad din conturile 208 "Alte imobilizări necorporale", 2131 "Echipamente tehnice, utilaje, instalaţii" şi 212 "Cladiri, construcţii speciale", cu diminuarea subvenţiilor pentru investiţii şi, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanţului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune şi cu chirie".

În cursul anului 2024 au fost transferate investiţii în patrimoniul public în sumă de 31.819.936 lei, detaliate astfel:

- suma de 26.563.730 lei s-a transferat din contul 4752 "Împrumuturi nerambursabile-subventii pentru investiţii";
- suma de 5.256.206 lei s-a transferat din contul 4751 "Subvenţii pentru investiţii".

La data de 31.12.2024, Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuţie** în sumă de **319.007 lei** aferente lucrărilor de investiţii mai vechi care nu au fost implementate pană la data prezentelor situaţii financiare.

Imobilizările corporale şi necorporale sunt revizuite periodic pentru a se determina daca au suferit o depreciere, ori de câte ori există indicii sau circumstanţe care sugereaza ca valoarea contabila ramasa a acestora ar putea sa nu mai fie recuperabila. In situatia in care valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea sa recuperabila, se recunoaste o pierdere din depreciere pentru activele evaluate la cost.

Valoarea recuperabilă reprezinta cea mai mare dintre valoarea justa diminuata cu costurile de vanzarei si valoarea de utilizare..

Valoarea juste neta de costurile de vanzare este pretul ce ar putea fi obtinut din vanzarea activului intr-o tranzactie intre participanti de pe piata.

Valoarea de utilizare reprezinta valoarea actualizata a fluxurilor de numerar viitoare estimate a fi generate de utilizarea continua a activului si de cedarea sa la sfarsitul duratei utile de viata.

Estimarea valorii recuperabile se face individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru unitatea generatoare de numerar din care face parte activul.

Pierderile din depreciere recunoscute anterior 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 2024, dar şi rezultate operaţionale superioare obţinute şi gradul de utilizare a capacităţilor de producţie pe parcursul anului 2024, Societatea consideră că nu este necesară înregistrarea unui provizion pentru deprecierea echipamentelor de producţie.

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 3. ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante la 31.12.2024, în sumă de **163.241.521 lei**, sunt formate din următoarele elemente:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Stocuri	1.850.395	4.707.127
Creanțe	37.072.313	30.641.492
Investiții pe termen scurt	7.062.752	95.319.000
Casa și conturi la bănci	44.245.549	32.573.902
Total	**90.231.009**	**163.241.521**

a). Stocurile societăţii se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Materiale auxiliare	2.024.749	2.874.443
Combustibili	511.374	399.311
Piese de schimb	282.529	2.194.325
Materiale de natura obiectelor de inventar	237.644	336.597
Produse reziduale	3.313	1.965
Ajustări de valoare privind deperecierea materialelor	(1.209.214)	(1.099.514)
Total	**1.850.395**	**4.707.127**

Evidența 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 ".

b). Creanţele societăţii

Creanţele la 31.12.2024 în sumă de **30.641.492 lei,** reprezentând sumele de încasat de companie de la clienţi şi alţi debitori, sunt structurate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Creanțe comerciale	26.687.634	27.540.185
Alte creanțe	10.384.679	3.101.307
Total	**37.072.313**	**30.641.492**

Creanţele comerciale sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Clienți	21.242.636	8.767.634
Clienti incerți sau în litigii	2.339.336	6.037.345
Clienți facturi de întocmit	5.444.998	18.772.551
Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienți	(2.339.336)	(6.037.345)
Total	**26.687.634**	**27.540.185**

Cele mai mari debite la 31.12.2024 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 960.220 lei ;
3. S.C. Ibermanagement S.R.L. în sumă de 647.326 lei.

La data de 31.12.2024, S.C.Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanţelor - clienţi** în sumă de **6.037.345 lei** (2023: 2.339.336 lei) pentru clienţii aflaţi în judecată şi în insolvenţă.

Mişcările în ajustările pentru depreciere a creanţelor au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	**2.600.811**	**2.339.336**
Creşteri în timpul anului	1.639.879	5.356.298
Sume trecute pe cheltuială	262.639	271.010
Reversări în timpul anului	1.901.354	1.658.289
La 31 decembrie	**2.339.336**	**6.037.3**

Alte creanţe sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Debitori diverşi	1.515.955	1.794.175
Alte creanțe sociale	260.955	450.126
Împrumuturi nerambursabile – subvenții pentru investiții	8.275.062	827.658
TVA de recuperat	1.020.895	-
TVA neexigibilă	376.285	381.703
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diverşi	(1.137.439)	(1.137.439)
Dobânzi de încasat	72.966	785.084
Total	**10.384.679**	**3.101.307**

În categoria **Debitorilor diverşi** în sumă de **1.794.175 lei** la 31.12.2024 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;
- valoare pretenţii în urma rezilierii contractului de către S.C.Compania de Apă Oradea S.A. cu CARTEL BAU S.A. în sumă de 18.319 lei;
- alte debite în sumă de 656.736 lei.

Împrumuturi nerambursabile-subvenţiile pentru investiţii la 31.12.2024 au scăzut faţă de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023 ca urmare a înregistrării subvenţiilor încasate în sumă de 34.721.372 lei, în baza cererilor de rambursare a valorii lucrărilor de investiţii derulate prin programele gestionate în POIM.

În cursul anului 2024 au fost înregistrate **subvenţii de primit** pentru lucrările de investiţii derulate prin programele cu finanţare europeană în sumă de 27.273.968 lei.

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 31.12.2024, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanţelor - debitori diverşi** în sumă de **1.137.439 lei** (2023: 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.

Nu au fost mişcări în ajustările pentru depreciere a creanţelor diverse în timpul anului 2024.

c). Investiţiile pe termen scurt la 31.12.2024 în sumă de **95.319.000 lei** (2023: 7.062.752 lei) reprezentând depozitele bancare au crescut faţă de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023 ca urmare a creşterii depozitelor aferente fondului IID.

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

d). Casa şi conturile la bănci la 31.12.2024 cuprind disponibilităţile băneşti ale companiei şi sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Disponibilităţi în casă şi bancă pentru activitatea curentă	43.295.311	32.397.024
Disponibil fond coeziune	950.238	176.878
Total	**44.245.549**	**32.573.902**

Numerarul restricţionat se prezintă astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Fondul IID numerar la bancă	28.472.906	58.566.477
Contul serviciul datoriei externe pt credit BERD IV	2.562.752	-
Garanţie de concesiune	333.000	333.000
Total	**31.368.658**	**58.899.477**

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.

NOTA 4. DATORII

Datoriile societăţii la 31.12.2024 în sumă de **24.875.478 lei** (2023: 36.990.752 lei), reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituţiilor de credit	14.850.745	11.548.407	3.336.771	8.211.636
Avansuri încasate în contul comenzilor	511.154	569.158	569.158	-
Datorii comerciale	15.418.345	5.575.961	5.575.961	-

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	6.210.508	7.181.	7.181.952	-
Total	**36.990.752**	**24.875.478**	**16.663.842**	**8.211.636**

a). Sumele datorate instituţiilor de credit la 31.12.2024 în valoare de **11.548.407 lei** (2023: 14.850.745 lei) 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.

Detalierea sumelor datorate instituţiilor de credit se prezintă astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Credit BERD care trebuie plătit întro perioada de până la 1 an	3.284.655	3.284.655
Credit BERD care trebuie plătit întro perioada mai mare de 1 an	11.496.291	8.211.636
Dobânda de plătit	69.799	52.116
Total	**14.850.745**	**11.548.407**

b). În contul „Avansuri încasate în contul comenzilor se înregistrează sumele încasate în plus de la clienţi în urma regularizării consumului de apă.

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

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Furnizori pentru activitatea de productie	1.645.590	2.509.701
Furnizori de imobilizari	11.310.482	1.900.402
Furnizori - facturi nesosite	2.462.273	1.165.858
Total	**15.418.345**	**5.575.961**

Scăderea datoriilor comerciale în anul curent comparativ cu anul precedent se datorează diminuării datoriilor către furnizorii de imobilizări care sunt aferente activității pentru investiții. Această diminuare reflectă finalizarea sau avansarea etapelor de plată pentru proiectele de investiții aflate în derulare în anul precedent.

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

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Datorii in legatura cu personalul	1.885.155	2.114.664
Contribuția de asigurări sociale și de sănătate	1.921.879	2.077.665
Contribuția asiguratorie de muncă	123.213	130.50[illegible]
Impozitul pe salarii	379.418	402.728
Impozitul pe profit	491.074	238.720
TVA de plata	-	154.207
TVA neexigibil	446.769	1.557.567
Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	48.022	64.592
Garanții de bună execuție	16.909	-
Creditori diverși	303.382	441.306
Total	**5.615.821**	**7.181.952**

În categoria **Creditorilor diverși** la 31.12.2024 în sumă de **441.306 lei** (2023: 303.382 lei) sunt cuprinse garanțiile de participare la licitație, precum și alți creditori.

NOTA 5. PROVIZIOANE PENTRU LITIGII, PENTRU BENEFICIILE ANGAJATILOR ȘI ALTE PROVIZIOANE

La data de 31.12.2024, Compania de Apă Oradea S.A. are constituite **provizioane** în sumă de **25.422.612 lei** (2023: 15.566.957 lei) detaliate astfel:

1. provizion pentru litigii cu persoane juridice în care Compania are calitate de pârâtă în sumă de 23.073.529 lei;
2. provizion pentru pensii în sumă de 750.961 lei;
3. provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 800.000 lei;
4. provizion pentru concedii neefectuate în sumă de 754.562 lei;
5. provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 43.560 lei.

Profitul exercițiului la 31.12.2024

La data de 31.12.2024, Compania a înregistrat un **profit brut de 35.240.682 lei**, impozitul pe profit este de 6.872.314 lei, rezultând un **profit net de 28.368.368 lei.**

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	-	**14.501.952**
Profit de repartizat:	15.001.952	29.168.368
- participarea salariatilor la profit	(500.000)	(800.000)
- repartizare la Fondul IID	-	**(14.501.952)**
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarşitul exerciţiului financiar inclusiv rezultatul curent	**14.501.952**	**28.368.368**

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

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

Profitul exercițiului 2024 în sumă de **29.168.368 lei** se repartizează pe destinațiile legale astfelparticiparea salariatilor la profit în sumă de 800.000 lei pentru care s-a constituit provizion în anul 2024;

- constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor.

NOTA 8. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea constă în gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și a serviciului public de canalizare.

În anul 2024, compania a înregistrat o **cifră de afaceri netă de 153.971.799 lei**, în creștere cu **21,30%** față de anul anterior (2023: 126.937.958 lei).

Această evoluție pozitivă se datorează:

- **extinderii activității** prin preluarea unor rețele de la unități administrativ-teritoriale,

- **actualizării și indexării tarifelor** aplicabile serviciilor furnizate,
- precum și **modernizării infrastructurii** de distribuție și canalizare deja existente.

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Evolutie %
1	Cifra de afaceri netă	126.937.958	153.971.799	+21,30
2	Costul bunurilor vândute şi al serviciilor prestate (3+4+5)	97.039.809	103.283.952	+ 6,43
3	Cheltuielile activităţii de bază	72.395.347	76.853.796	+ 6,16
4	Cheltuielile indirecte de producţie	24.644.462	26.430.156	+ 7,25
5	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	29.898.149	50.687.847	+ 69,54
6	Cheltuieli generale de administraţie	21.934.731	25.286.900	+15,28
7	Alte venituri din exploatare	9.717.651	7.391.270	-23,94
8	**Rezultatul din exploatare**	**17.681.069**	**32.792.217**	**+ 85,47**

Cifra de afaceri de **153.971.799 lei** (2023: 126.937.958 lei) este detaliată pe activităţi astfel :

a) Venituri din activitatea de bază

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Venituri din servicii prestate-apă	66.124.976	83.869.431
Venituri din servicii prestate-canalizare	57.078.846	66.027.838
Venituri din servicii prestate-vidanjare	1.466.946	1.710.449
Venituri din servicii reparaţii conducte	300.875	173.540
Venituri din servicii contorizare	9.727	10.813
Venituri din alte servicii prestate	1.956.588	2.179.728
Total	**126.937.958**	**153.971.799**

Veniturile din alte servicii prestate cuprind: asistență tehnică, desfundat canal, proiectare, analiză apă, taxe aviz, taxe branșare/ rebranșare, reparații auto.

b) Alte venituri din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Venituri din producția imobilizată	1.549.325	2.286.447
Venituri din subvenții pentru plata personalului	82.652	46.956
Venituri din penalitati apă canal și diverse	4.798.256	1.673.731
Venituri din subvenții pentru investiții	2.838.652	2.991.794
Alte venituri din exploatare	448.766	392.342
Total	**9.717.651**	**7.391.270**

Veniturile din penalităţi cuprind penalităţile calculate pentru plata cu întârziere a facturilor de apă şi canal, precum şi a celor calculate pentru apa uzată deversată în sistemul de canalizare care prezintă depăşiri ale limitelor maxime admise pentru poluanţi.

Veniturile din subvenţii pentru investiţii reflectă reluarea la venituri a subvenţiilor aferente activelor corporale achiziţionate prin finanţare din împrumutul acordat de Banca Europeană pentru Reconstrucţie şi Dezvoltare (BERD) şi din fonduri IID. Această reluare este realizată conform gradului de amortizare al activelor respective, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile (OMFP 1802/2014).

Veniturile din producţia de imobilizări reflectă costurile capitalizate ale lucrărilor şi serviciilor efectuate în regie proprie, aferente dezvoltării de imobilizări corporale sau necorporale utilizate în activitatea proprie. Acestea sunt înregistrate în paralel atât ca majorare a activelor (în bilanţ), cât şi ca venituri din producţia imobilizată (în contul de profit şi pierdere), fără a influenţa rezultatul brut al exerciţiului.

Cheltuielile de exploatare cuprind cheltuielile efectuate cu: achiziţia de materii prime, materiale, amortizările şi provizioanele, salariile personalului şi asigurările sociale aferente salariilor, impozite şi taxe datorate bugetului de stat şi local, tichete de masă, servicii executate de terţi, redevenţa, comisioane bancare şi alte cheltuieli necesare activităţii de bază.

Alte cheltuieli de exploatare după natura acestora sunt detaliate astfel:

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	2.190.830	6.085.570
2	Cheltuieli cu primele de asigurare	289.180	320.911
3	Cheltuieli cu pregătirea personalului	16.860	15.858
4	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	83.417	161.988
5	Cheltuieli de protocol	141.381	98.681
6	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	90.860	85.469
7	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	89.297	98.911
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.731.141	2.136.349
9	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	162.388	141.198
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	6.307.001	7.219.565
rd 11 (rd 1-10)	**Cheltuieli privind prestatiile externe – total**	**11.102.355**	**16.364.500**
12	Cheltuieli cu redevente	13.330.944	13.328.268
13	Cheltuieli cu chiriile	96.572	63.830
14	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.743.369	2.000.542
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	336	504
16	Alte cheltuieli	1.125.122	367.497
rd 17 (rd 11-16)	**Total**	**27.398.698**	**32.125.141**

Cheltuielile cu redevențele includ valoarea redevenței aferente unităților administrativ-teritoriale (UAT) semnatare, calculată proporțional cu valoarea bunurilor de retur puse la dispoziția operatorului de către fiecare UAT. Această redevență este datorată în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciilor de apă și canalizare și reprezintă o contraprestație pentru utilizarea infrastructurii aflate în proprietatea publică a UAT-urilor.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ următoarele servicii:

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Servicii de pază și protecție	3.973.743	4.533.923
Servicii de curățenie	456.089	477.843
Servicii informatice	167.299	273.604
Consultanta și audit	124.976	156.851
Deplasări angajați de la Apele Române pentru analize apă	106.593	208.134
Analize medicale efectuate angajaților	41.425	91.656
Depozitare deșeuri periculoase	35.211	46.476
Alte servicii: deratizare, inspectii tehnice periodice, monitorizare la efracție, comision pentru incasări facturi clienți, etc	1.401.665	1.431.078
Total	**6.307.001**	**7.219.565**

NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

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

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor în timpul exercițiului financiar 2024.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2024 este de **515,** din care 3 sunt cu contract de mandat.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2024 sunt în sumă de **49.766.179 lei**, din care:

- salarii: 42.429.961 lei ;
- tichete de masă, tichete cadou de sănătate și tichete de vacanță : 5.972.300 lei ;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 1.363.918 lei.

Structura provizioanelor pentru litigii se prezintă astfel:

Explicaţie	Sold la 31 decembrie 2023	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2024
Provizioane pentru litigii	14.411.131	10.332.347	1.669.949	23.073.529
Provizion pentru beneficiile angajaţilor conform CCM	554.186	196.775	-	750.961
Provizion pentru participarea salariaţilor la profit	500.000	800.000	500.000	800.000
Provizion pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori	101.640	43.560	101.640	43.560
Provizion pentru concedii neefectuate	-	754.562	-	754.562
Total	**15.566.957**	**12.127.244**	**2.271.589**	**25.422.612**

În anul 2024 au fost reluate la venituri următoarele provizioane:

- provizionul constituit pentru litigiul cu SAFEGE SA în sumă de 1.490.138 lei;
- provizionul constituit pentru participarea salariaţilor la profit în sumă de 500.000 lei;
- provizionul constituit pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori în sumă de 101.640 lei;
- alte provizioane în sumă de 179.811 lei.

Creşterea provizioanelor în 2024 are legatură cu constituirea următoarelor provizioane:

- provizion pentru beneficiile angajaţilor la pensionare conform CCM în sumă de 196.775 lei;
- provizion pentru participarea salariaţilor la profit în sumă de 800.000 lei;
- provizion pentru componenta variabilă a remuneraţiei pentru directori în sumă de 43.560 lei;
- provizionul aditional constituit pentru cu litigiul cu CARTEL BAU SA în sumă de 10.088.862 lei ;
- provizion pentru alte litigii în sumă de 243.485 lei.
- provizion pentru concedii neefectuate în sumă de 754.562 lei

NOTA 6. VENITURI IN AVANS

Veniturile în avans la 31.12.2024 în sumă de **196.727.166 lei** (2023: 168.340.281 lei), sunt detaliate astfel:

Venituri in avans	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Sume la 31 decembrie 2024 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subvenţii pentru investiţii	168.018.118	196.163.129	76.045.695	120.117.434
Venituri înregistrate în avans	322.163	564.037	564.037	-
Total	**168.340.281**	**196.727.166**	**76.609.732**	**120.117.434**

Subvenţiile pentru investiţii de reluat într-o perioadă de până la un an în sumă de **76.045.695 lei** (2023: 67.032.110 lei) reprezintă alocaţiile bugetare primite de la bugetul lo reluările la venituri aferente mijloacelor fixe de natura domeniului public finanţate din fondul IID şi partea din 4752 "Împrumuturi nerambursabile-subventii pentru investiţii" aferent investiţiilor care se vor transfera autorităţilor întro perioadă de până la un an conform contractelor de finanţare .

Subvenţiile pentru investiţii de reluat într-o perioadă mai mare de un an în sumă de **120.117.434 lei** (2023:100.986.008 lei) reprezintă soldul fondului IID, a contului 4752 "Împrumuturi nerambursabile-subventii pentru investiţii" aferent investiţiilor care se vor transfera autorităţilor întro perioadă mai mare de un an conform contractelor de finanţare, a contului 4758 "Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investiţii".

NOTA 7. CAPITAL ŞI REZERVE

S.C. Compania de Apă Oradea S.A., cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 3, 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.

Capital social

Valoarea capitalul social total subscris şi vărsat de acţionari este de 12.000.800 lei, din care:

- 11.960.000 lei aport în natură reprezentând mijloacele fixe ale societăţii;
- 40.800 lei aport în numerar.

Capitalul social subscris şi vărsat este deţinut în proporţie de 99,995000 % de către Consiliul Local Oradea, celelalte 6 unităţi administrativ-teritoriale deţinând 0,000833 % fiecare .

Profitul exercițiului la 31.12.2024

La data de 31.12.2024, Compania a înregistrat un **profit brut de 35.240.682 lei**, impozitul pe profit este de 6.872.314 lei, rezultând un **profit net de 28.368.368 lei.**

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	-	**14.501.952**
Profit de repartizat:	15.001.952	29.168.368
- participarea salariatilor la profit	(500.000)	(800.000)
- repartizare la Fondul IID	-	**(14.501.952)**
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarșitul exercițiului financiar inclusiv rezultatul curent	**14.501.952**	**28.368.368**

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 2024 în sumă de **29.168.368 lei** se repartizează pe destinațiile legale astfel:

- participarea salariatilor la profit în sumă de 800.000 lei pentru care s-a constituit provizion în anul 2024;
- 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 28.368.368 lei.

NOTA 8. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. constă în gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și a serviciului public de canalizare.

În anul 2024, compania a înregistrat o **cifră de afaceri netă de 153.971.799 lei**, în creștere cu **21,30%** față de anul anterior (2023: 126.937.958 lei). Această evoluție pozitivă se datorează:

- **extinderii activității** prin preluarea unor rețele de la unități administrativ-teritoriale;
- **actualizării și indexării tarifelor** aplicabile serviciilor furnizate;
- **modernizării infrastructurii** de distribuție și canalizare deja existente.

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Evolutie %
1	Cifra de afaceri netă	126.937.958	153.971.799	+21,30
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	97.039.809	103.283.952	+ 6,43
3	Cheltuielile activităţii de bază	72.395.347	76.853.796	+ 6,16
4	Cheltuielile indirecte de producţie	24.644.462	26.430.156	+ 7,25
5	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	29.898.149	50.687.847	+ 69,[illegible]
6	Cheltuieli generale de administraţie	21.934.731	25.286.900	+15,28
7	Alte venituri din exploatare	9.717.651	7.391.270	-23,94
8	**Rezultatul din exploatare**	**17.681.069**	**32.792.217**	**+ 85,47**

Cifra de afaceri este detaliată pe activități astfel :

a) Venituri din activitatea de bază

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Venituri din servicii prestate-apă	66.124.976	83.869.431
Venituri din servicii prestate-canalizare	57.078.846	66.027.838
Venituri din servicii prestate-vidanjare	1.466.946	1.710.449
Venituri din servicii reparații conducte	300.875	173.540
Venituri din servicii contorizare	9.727	10.813
Venituri din alte servicii prestate	1.956.588	2.179.728
Total	**126.937.958**	**153.971.799**

Veniturile din alte servicii prestate cuprind: asistență tehnică, desfundat canal, proiectare, analiză apă, taxe aviz, taxe branșare/ rebranșare, reparații auto.

b) Alte venituri din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Venituri din producția imobilizată	1.549.325	2.286.447
Venituri din subvenții pentru plata personalului	82.652	46.956
Venituri din penalitati apă canal și diverse	4.798.256	1.673.731
Venituri din subvenții pentru investiții	2.838.652	2.991.794
Alte venituri din exploatare	448.766	392.342
Total	**9.717.651**	**7.391.270**

Veniturile din penalităţi cuprind penalităţile calculate pentru plata cu întârziere a facturilor de apă şi canal, precum şi a celor calculate pentru apa uzată deversată în sistemul de canalizare care prezintă depăşiri ale limitelor maxime admise pentru poluanţi.

Veniturile din subvenţii pentru investiţii reflectă reluarea la venituri a subvenţiilor aferente activelor corporale achiziţionate prin finanţare din împrumutul acordat de Banca Europeană pentru Reconstrucţie şi Dezvoltare (BERD) şi din fonduri IID. Această reluare este realizată conform gradului de amortizare al activelor respective, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile (OMFP 1802/2014).

Veniturile din producţia de imobilizări reflectă costurile capitalizate ale lucrărilor şi serviciilor efectuate în regie proprie, aferente dezvoltării de imobilizări corporale sau necorporale utilizate în activitatea proprie. Acestea sunt înregistrate în paralel atât ca majorare a activelor (în bilanţ), cât şi ca venituri din producţia imobilizată (în contul de profit şi pierdere), fără a influenţa rezultatul brut al exerciţiului.

Cheltuielile de exploatare cuprind cheltuielile efectuate cu: achiziţia de materii prime, materiale, amortizările şi provizioanele, salariile personalului şi asigurările sociale aferente salariilor, impozite şi taxe datorate bugetului de stat şi local, tichete de masă, servicii executate de terţi, redevenţa, comisioane bancare şi alte cheltuieli necesare activităţii de bază.

Alte cheltuieli de exploatare după natura acestora sunt detaliate astfel:

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	2.190.830	6.085.570
2	Cheltuieli cu primele de asigurare	289.180	320.911
3	Cheltuieli cu pregătirea personalului	16.860	15.858
4	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	83.417	161.988
5	Cheltuieli de protocol	141.381	98.681
6	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	90.860	85.469
7	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	89.297	98.911
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.731.141	2.136.349
9	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	162.388	141.198
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	6.307.001	7.219.565
rd 11 (rd 1-10)	**Cheltuieli privind prestatiile externe – total**	**11.102.355**	**16.364.500**
12	Cheltuieli cu redevente	13.330.944	13.328.268
13	Cheltuieli cu chiriile	96.572	63.830
14	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.743.369	2.000.542
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	336	504
16	Alte cheltuieli	1.125.122	367.497
rd 17 (rd 11-16)	**Total**	**27.398.698**	**32.125.141**

Cheltuielile cu redevențele includ valoarea redevenței aferente unităților administrativ-teritoriale (UAT) semnatare, calculată proporțional cu valoarea bunurilor de retur puse la dispoziția operatorului de către fiecare UAT. Această redevență este datorată în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciilor de apă și canalizare și reprezintă o contraprestație pentru utilizarea infrastructurii aflate în proprietatea publică a UAT-urilor.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ următoarele servicii:

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Servicii de pază și protecție	3.973.743	4.533.923
Servicii de curățenie	456.089	477.843
Servicii informatice	167.299	273.604
Consultanta și audit	124.976	156.851
Deplasări angajați de la Apele Române pentru analize apă	106.593	208.134
Analize medicale efectuate angajaților	41.425	91.656
Depozitare deșeuri periculoase	35.211	46.476
Alte servicii: deratizare, inspectii tehnice periodice, monitorizare la efracție, comision pentru incasări facturi clienți, etc	1.401.665	1.431.078
Total	**6.307.001**	**7.219.565**

NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

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

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor în timpul exercițiului financiar 2024.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2024 este de **515**, din care 3 sunt cu contract de mandat.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2024 sunt în sumă de **49.766.179 lei**, din care:

- salarii: 42.429.961 lei ;
- tichete de masă, tichete cadou de sănătate și tichete de vacanță : 5.972.300 lei ;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 1.363.918 lei.

NOTA 10. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate si capital de lucru

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	31-Dec-2023	31-Dec-2024
1. Rata lichiditatii generale		
Active curente	90.456.178	163.473.945
Datorii curente	24.899.774	16.663.842
(A/B)	**3,63**	**9,81**
2. Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	90.456.178	163.473.945
Stocuri	1.850.395	4.707.127
Datorii curente	24.899.774	16.663.842
(A-B)/C	**3,56**	**9,53**
3. Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	26.687.634	27.540.185
Cifra de afaceri neta (B)	126.937.958	153.971.799
(A/B)*365- zile	**77**	**65**
4. Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri (A)	1.850.395	4.707.127
Cifra de afaceri neta (B)	126.937.958	153.971.799
(A/B)*365- zile	**5**	**11**
5. Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	15.418.345	5.575.961
Cifra de afaceri neta (B)	126.937.958	153.971.799
(A/B)*365- zile	**44**	**13**

În perioada analizată, compania și-a îmbunătățit semnificativ poziția de lichiditate. **Rata lichidității generale** a crescut de la 3,63 la 9,81, ceea ce denotă o capacitate ridicată de acoperire a datoriilor curente din activele curente. Această evoluție este determinată atât de creșterea semnificativă a activelor curente, cât și de diminuarea datoriilor exigibile.

Rata lichidității imediate (fără stocuri) a urmat un trend similar, crescând de la **3,56 la 9,53**, ceea ce indică o disponibilitate crescută a resurselor lichide și a creanțelor pentru acoperirea obligațiilor pe termen scurt.

Durata medie de încasare a creanțelor comerciale s-a redus de la **77 zile la 65 zile**, semnalând o eficiență îmbunătățită în recuperarea creanțelor de la clienți.

În schimb, **durata medie de imobilizare a stocurilor** a crescut de la **5 zile în 2023 la 11 zile în 2024**, ca urmare a **majorării valorii stocurilor aflate în gestiune**, în special în contextul creșterii activității de mentenanță și extindere a rețelelor.

Totodată, nivelul actual al indicatorului **se menține în limite rezonabile pentru o companie de utilități publice**, unde **media duratei de rotație a stocurilor poate varia între 10 și 30 zile**, în funcție de sezonalitate și de gradul de automatizare a aprovizionării.

Durata medie de plată a furnizorilor a scăzut semnificativ, de la **44 zile în 2023 la 13 zile în 2024**, ca urmare a **diminuării datoriilor față de furnizorii de imobilizări**, pe fondul finalizării unor proiecte de investiții. Această evoluție nu reflectă neapărat o modificare în politica de plată curentă a furnizorilor operaționali, ci mai degrabă **scăderea soldurilor restante aferente livrărilor de active imobilizate**, care în anul precedent aveau o pondere ridicată în totalul datoriilor comerciale.

2. Indicatori de solvabilitate:

SOLVABILITATE	31-Dec-2023	31-Dec-2024
1. Rata datoriei		
Datorii totale (A)	36.990.752	24.875.478
Active totale (B)	355.922.998	410.358.0
A/B	**10,39%**	**6,06%**
2. Levier financiar		
Capitalul propriu (A)	135.025.008	163.332.810
Total active mai putin datorii curente nete (B)	263.668.951	317.084.493
A/B	**51,21%**	**51,51%**
3. Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	20.429.030	36.325.707
Dobanda (B)	1.499.283	1.085.025
A/B- ori	**13,63**	**33.48**
4. Equity ratio		
Datorii financiare (A)	14.850.745	11.496.2[illegible]
Active totale (B)	355.922.998	410.358.067
A/B	**4,17%**	**2,80%**

Activele totale sunt formate din următoarele elemente:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Active imobilizate	265.466.820	246.884.122
Active circulante	90.231.009	163.241.521
Cheltuieli în avans	225.169	232.424
Total	**355.922.998**	**410.358.067**

Cheltuielile în avans reprezintă cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare. În această categorie sunt incluse: primele de asigurare, inspecțiile tehnice periodice și rovinietele aferente parcului auto, impozitele pe clădiri și teren, diverse abonamente aferente programelor informatice.

Rata datoriei s-a diminuat de la 10,39% la 6,06%, ceea ce denotă o structură financiară solidă și o dependență redusă de finanțările externe. Această evoluție favorabilă este susținută de creșterea capitalurilor proprii și de diminuarea datoriilor totale.

Levierul financiar s-a menținut relativ constant (51,21% în 2023, respectiv 51,51% în 2024), ceea ce reflectă o pondere echilibrată între capitalul propriu și resursele atrase, excluzând datoriile curente nete.

Rata acoperirii dobânzii a crescut semnificativ, de la 13,63 ori la 33,48 ori, indicând o capacitate mult mai bună de acoperire a cheltuielilor financiare din profitul operațional, ceea ce reflectă o îmbunătățire clară a rentabilității și a capacității de autofinanțare.

Rata datoriilor financiare în total active (equity ratio) a scăzut de la 4,17% la 2,80%, consolidând imaginea unei entități cu o expunere scăzută la îndatorare pe termen lung.

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

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31-Dec-2023	31-Dec-2024
1. Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	20.429.030	36.325.707
Capital disponibil (B)	147.115.986	171.544.446
A/B	**13,89%**	**21,18%**
2. Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	14.501.952	28.368.368
Capital propriu (B)	135.025.008	163.332.810
A/B	**10,74%**	**17,37%**
3. Rata profitului operational		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	20.429.030	36.325.707
Venituri din exploatare (B)	136.655.609	161.363.069
A/B	**14,95%**	**22,51%**
4. Rata profitului net		
Profitul net (A)	14.501.952	28.368.368
Venituri totale (B)	139.403.715	164.896.559
A/B	**10,40%**	**17,20%**
5. Rata activelor totale		

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	20.429.030	36.325.707
Active totale (B)	355.922.998	410.358.067
A/B	5,74%	8,85%

Rentabilitatea capitalului utilizat s-a îmbunătățit vizibil:

- Rentabilitatea capitalului disponibil a crescut de la 13,89% la 21,18%,
- Rentabilitatea capitalului propriu de la 10,74% la 17,37%, iar
- Rata activelor totale de la 5,74% la 8,85%.

Aceste evoluții reflectă o utilizare mai eficientă a resurselor disponibile, atât din fonduri proprii, cât și din împrumuturi pe termen lung, în generarea de profit operațional.

Rata profitului operațional a crescut de la 14,95% la 22,51%, în timp ce rata profitului net a urcat de la 10,40% la 17,20%, demonstrând o eficiență crescută a activității de exploatare, în condițiile unei creșteri moderate a cheltuielilor și a unei cifre de afaceri în expansiune.

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{32.792.217}{153.971.799} \times 100 = 21,30$$

Marja brută din vânzări, calculată ca raport între profitul operațional și cifra de afaceri, a fost de **21,30%** în 2024, indicând o profitabilitate solidă a serviciilor prestate. Comparativ cu anul precedent, această marjă reflectă o capacitate îmbunătățită a societății de a-și controla costurile și de a menține un preț de vânzare adecvat în raport cu serviciile oferite.

NOTA 11. ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii

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

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

Sediul social este în Oradea, Str. Duiliu Zamfirescu nr.3. Societatea are 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 Companiei de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă şi gestiunea serviciului public de canalizare.

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 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

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

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligaţiuni. De asemenea, nu deţine acţiuni sau părţi sociale la alte entităţi.

c). Situaţia privind tranzacţiile cu părţile afiliate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	**Natura relatiei**	**Tip tranzactii**
MUNICIPIUL ORADEA	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari Executarea de lucrări diverse - cheltuieli
COMUNA SANTANDREI	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari
COMUNA GIRISU DE CRIS	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari
COMUNA SINMARTIN	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari
COMUNA NOJORID	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari
COMUNA OSORHEI	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari
COMUNA PALEU	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă şi canalizare) - vanzari

COMUNA PALEU	Parte legata	Furnizarea de servicii publice (apă și canalizare) - vanzari

d). Situația privind soldurile si tranzacțiile cu părțile afiliate

Nr.crt.	Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei		Tip tranzactii	
		client	furnizor	Vanzari de servicii	Achizitii de servicii
1	MUNICIPIUL ORADEA	-	-	2.780.349	394.125
2	COMUNA PALEU	531.850	-	518.286	-
3	COMUNA OSORHEI	2.273	-	11.892	-
4	COMUNA GIRISU DE CRIS	2	-	(5.314)	-
5	COMUNA NOJORID	(1.881)	-	11.983	-
6	COMUNA SINMARTIN	520.801	-	437.425	-
7	COMUNA SANTANDREI	325	-	12.069	-

Nr.crt.	Nume societate (inclusiv forma juridica)	Sold la 31.12.2023		Tranzacții în cursul anului 2023	
		client	furnizor	Vanzari de servicii	Achizitii de servicii
1	MUNICIPIUL ORADEA	316.166	-	2.403.949	411.897
2	COMUNA PALEU	423.473	-	370.291	-
3	COMUNA OSORHEI	1.210	-	8.405	-
4	COMUNA GIRISU DE CRIS	558	-	30.674	-
5	COMUNA NOJORID	1.198	-	14.141	-
6	COMUNA SINMARTIN	119.432	-	97.597	-
7	COMUNA SANTANDREI	1.587	-	19.961	-

e) Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. In cazul în care autoritățile statului descoperă 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, exerciţiul fiscal rămane deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

d) Evenimente excepţionale

În contextul actual al Europei, necesitatea unui program antivirus şi a protecţiei cibernetice este justificată de mai mulţi factori critici, care reflectă atât ameninţările în creştere, cât şi dependenţa tot mai mare de tehnologie. Prezentăm o analiză concisă şi structurată:

1. **Creşterea atacurilor cibernetice sofisticate**
   - Europa se confruntă cu o intensificare a atacurilor cibernetice, inclusiv ransomware, phishing, malware şi atacuri asupra infrastructurilor critice (de exemplu, spitale, reţele energetice, sisteme guvernamentale).
   - Conform rapoartelor ENISA (Agenţia Uniunii Europene pentru Securitate Cibernetică), numărul incidentelor cibernetice raportate a crescut semnificativ în ultimii ani, cu un impact economic estimat la sute de miliarde de euro anual.
   - Grupuri de hackeri, uneori susţinute de state, vizează instituţii publice şi private, ceea ce face ca un program antivirus robust să fie esenţial pentru prevenirea şi mitigarea acestor ameninţări.
2. **Digitalizarea accelerată şi vulnerabilităţile asociate**
   - Pandemia COVID-19 şi conflictele geopolitice au accelerat tranziţia către munca remote, educaţia online şi comerţul electronic, crescând suprafaţa de atac pentru infractorii cibernetici.
   - Dispozitivele IoT (Internet of Things), cloud computing şi reţelele 5G, deşi inovatoare, introduc noi vulnerabilităţi care necesită protecţie avansată, inclusiv soluţii antivirus actualizate şi sisteme de detectare a intruziunilor.
3. **Contextul geopolitic tensionat**
   - Războiul din Ucraina şi tensiunile cu actori statali precum Rusia au amplificat riscul atacurilor cibernetice sponsorizate de state. De exemplu, atacuri precum cele asupra infrastructurii ucrainene (ex. NotPetya) au avut efecte colaterale în toată Europa.

- În acest context, protecția cibernetică devine o componentă-cheie a securității naționale și regionale, fiind necesară pentru a proteja datele sensibile și sistemele critice.

4. **Reglementări stricte și conformitatea**
   - Uniunea Europeană a introdus reglementări precum GDPR, NIS2 și Cyber Resilience Act, care impun organizațiilor să implementeze măsuri de securitate cibernetică, inclusiv protecție antivirus și monitorizare continuă.
   - Neconformitatea poate duce la amenzi substanțiale și pierderi de reputație, ceea ce subliniază necesitatea unor soluții eficiente de securitate.
5. **Protejarea datelor personale și a încrederii publice**
   - Cetățenii europeni sunt din ce în ce mai conștienți de importanța confidențialității datelor. Breșele de securitate pot eroda încrederea în instituții și companii.
   - Un program antivirus și soluții de protecție cibernetică ajută la prevenirea furtului de date personale, protejând astfel drepturile fundamentale ale cetățenilor.

Într-o Europă marcată de digitalizare rapidă, amenințări cibernetice complexe și instabilitate geopolitică, un program antivirus și protecția cibernetică nu sunt doar necesare, ci indispensabile. Acestea asigură securitatea infrastructurilor critice, protejează economiile, respectă cerințele legale și mențin încrederea cetățenilor în era digitală. Investițiile în astfel de soluții sunt, așadar, o prioritate strategică.

Activități de protecție și securitate cibernetică la Compania de Apa Oradea S.A.

1. Aplicație antivirus – Bitdefender instalată centralizat

- **Scop**: Protejarea dispozitivelor din rețea împotriva malware-ului, ransomware-ului și altor amenințări.
- **Implementare:**
  - Instalarea consolei centrale Bitdefender GravityZone pentru gestionarea unificată a tuturor dispozitivelor.
  - Configurarea politicilor de scanare (scanări complete, rapide, programate) și excluderea fișierelor critice pentru a evita impactul asupra performanței.
  - Asigurarea compatibilității cu toate sistemele de operare din rețea (Windows, macOS, Linux).
  - Configurarea notificărilor automate pentru detectarea amenințărilor și raportarea către administrator.

- Activarea modulului de protecție în timp real și a funcției de analiză comportamentală pentru a detecta amenințările avansate.

2. Aplicație antivirus integrată în sistemul de operare pe fiecare stație de lucru

- **Scop**: Suplimentarea protecției centralizate cu un strat de securitate nativ.
- **Implementare**:
  - Pentru Windows: Activarea și configurarea Windows Defender (Microsoft Defender) ca soluție secundară, asigurându-se că nu intră în conflict cu Bitdefender.
  - Pentru macOS: Utilizarea XProtect și Gatekeeper pentru protecție de bază.
  - Configurarea actualizărilor automate pentru definițiile de viruși și a scanărilor periodice.
  - Dezactivarea funcțiilor redundante care se suprapun cu Bitdefender pentru a optimiza resursele.
  - Verificarea automata a compatibilității între antivirusul nativ și cel centralizat.

3. Actualizarea automată a bazelor de date cu semnături (4-5 ori/zi) pentru serverul de email, stații de lucru și routere

- **Scop**: Asigurarea protecției împotriva celor mai recente amenințări prin actualizări frecvente.
- **Implementare**:
  - Configurarea actualizărilor automate în Bitdefender GravityZone pentru stațiile de lucru și serverul de email.
  - Pentru routere, utilizarea firmware-ului actualizat și a modulelor de securita compatibile (ex. FortiGuard pe Fortigate).
  - Setarea unei frecvențe de 4-5 actualizări zilnice, sincronizate în momente cu trafic scăzut pentru a minimiza impactul asupra rețelei.
  - Monitorizarea logurilor pentru a confirma succesul actualizărilor.

4. Firewall – Fortigate

- **Scop**: Controlul și filtrarea traficului de rețea pentru a preveni accesul neautorizat.
- **Implementare**:
  - Configurarea Fortigate cu politici de filtrare bazate pe IP, porturi și protocoale.
  - Activarea funcțiilor de inspecție profundă a pachetelor (Deep Packet Inspection) pentru detectarea amenințărilor avansate.

- Crearea de zone de securitate (DMZ, LAN, WAN) pentru segmentarea rețelei.
- Configurarea NAT și PAT pentru gestionarea eficientă a adreselor IP.
- Integrarea cu FortiSIEM pentru monitorizarea în timp real a alertelor firewall.

5. Politici de acces restricționate până la nivel de porturi prin interfața administratorului

- **Scop**: Limitarea accesului neautorizat prin control granular al traficului.
- **Implementare**:
  - Definirea regulilor de acces în Fortigate pentru fiecare port și protocol (ex. blocarea porturilor neutilizate precum 23/Telnet).
  - Utilizarea VLAN-urilor pentru separarea logică a dispozitivelor în funcție de rol (ex. departamente, invitați).
  - Configurarea unui dashboard în interfața Fortigate pentru monitorizarea traficului în timp real.

6. Politici de restricționare acces pe echipamentele active de rețea (switch-uri)

- **Scop**: Prevenirea accesului neautorizat la nivelul infrastructurii de rețea.
- **Implementare**:
  - Configurarea autentificării 802.1X pe switch-uri pentru a permite accesul doar dispozitivelor autorizate.
  - Implementarea ACL-urilor (Access Control Lists) pentru filtrarea traficului între VLAN-uri.
  - Monitorizarea porturilor pentru detectarea dispozitivelor neautorizate.

7. Restricționarea accesului la dispozitivele mobile

- **Scop**: Reducerea riscurilor asociate dispozitivelor mobile nesecurizate.
- **Implementare**:
  - Configurarea unei rețele Wi-Fi separate pentru dispozitive mobile, fara acces la resursele interne.
  - Implementarea unei politici BYOD (Bring Your Own Device) care să impună cerințe de securitate (ex. criptare, parole).
  - Informarea angajaților despre riscurile utilizării dispozitivelor personale.

8. Conectare VPN prin echipamente Fortigate cu politici de criptare

- **Scop**: Asigurarea accesului securizat la rețea pentru utilizatorii de la distanță.
- **Implementare**:
  - Configurarea unui tunel VPN IPsec sau SSL pe Fortigate, cu criptare AES-256.
  - Autentificarea utilizatorilor prin certificate.
  - Limitarea accesului VPN doar la resursele necesare prin politici de acces.
  - Monitorizarea sesiunilor VPN pentru detectarea activităților anormale.

9. Acces restricționat pentru utilizatorii Wi-Fi

- **Scop**: Protejarea rețelei Wi-Fi împotriva accesului neautorizat.
- **Implementare**:
  - Configurarea unei rețele Wi-Fi pentru invitați, izolată de rețeaua internă.
  - Limitarea lățimii de bandă pentru rețeaua Wi-Fi destinată invitaților.

10. Acces pe stațiile de lucru pe baza de parole care expiră la 3 luni

- **Scop**: Reducerea riscului de compromitere prin parole slabe sau reutilizate.
- **Implementare**:
  - Configurarea politicilor de parolă în Active Directory (dacă este utilizat) pentru a impune parole complexe și expirare la 90 de zile.
  - Informarea utilizatorilor despre necesitatea schimbării parolelor și oferirea de ghiduri pentru crearea parolelor sigure.
  - Monitorizarea tentativelor de autentificare eșuate.

11. Monitorizare incidente pe stațiile de lucru pe baza de loguri – FortiSIEM

- **Scop**: Detectarea și răspunsul rapid la incidente de securitate.
- **Implementare**:
  - Configurarea FortiSIEM pentru colectarea și analiza logurilor de la stații de lucru, servere și echipamente de rețea.
  - Crearea de reguli de corelare pentru detectarea anomaliilor (ex. multiple autentificări eșuate).
  - Configurarea alertelor pentru incidente critice și raportarea automată către echipa IT.
  - Stocarea logurilor pentru o perioadă minimă de 6 luni pentru audituri.

12. Accesul la internet restricționat prin politici de acces și grade de filtrare a traficului

- **Scop**: Prevenirea accesului la site-uri nesigure sau neproductive.
- **Implementare**:
  - Configurarea Fortigate Web Filter pentru blocarea categoriilor de site-uri (ex. malware, phishing, conținut necorespunzător).
  - Crearea de politici de acces diferențiate pe grupuri de utilizatori (ex. acces complet pentru IT, acces limitat pentru alți angajați).
  - Monitorizarea traficului pentru identificarea tentativelor de ocolire a filtrelor.
  - Actualizarea regulată a bazelor de date pentru filtrare web.
  - Comunicarea clară a politicilor către angajați.

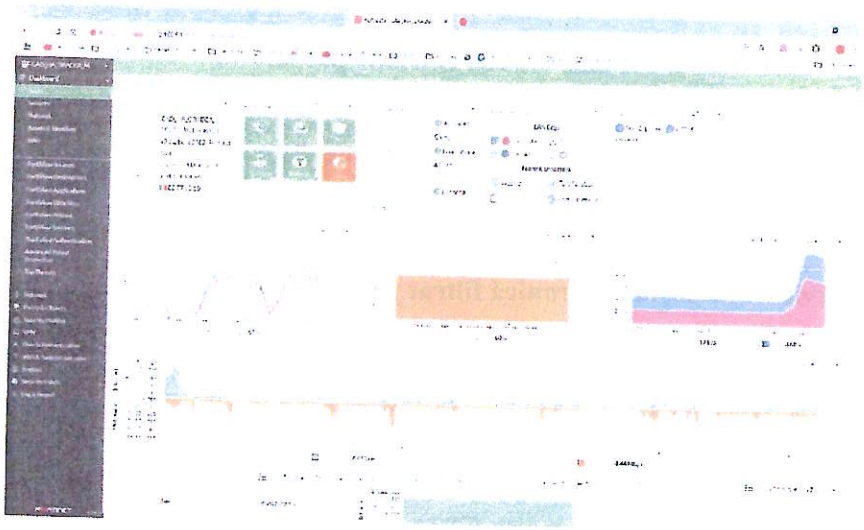
13. Serviciul de poștă electronică filtrat prin politici de acces și configurare rețea

- **Scop**: Protejarea împotriva phishing-ului și spam-ului.
- **Implementare**:
  - Configurarea unui gateway de email securizat (ex. FortiMail sau integrare cu Bitdefender) pentru filtrarea spam-ului și a atașamentelor malițioase.
  - Implementarea SPF, DKIM și DMARC pentru autentificarea email-urilor.
  - Restricționarea accesului la serverul de email doar prin VPN sau IP-uri autorizate.
  - Instruirea utilizatorilor pentru recunoașterea email-urilor de tip phishing.

14. Menținerea la zi a tuturor licențelor legate de securitatea cibernetică

- **Scop**: Asigurarea funcționării continue și legale a soluțiilor de securitate.
- **Implementare**:
  - Crearea unui inventar al tuturor licențelor (Bitdefender, Fortigate, FortiSIEM, etc.) cu datele de expirare.
  - Configurarea notificărilor automate pentru reînnoirea licențelor.

- Verificarea compatibilității noilor versiuni de firmware și baze de date. Actualizarea sistemelor de operare de pe statii de lucru si servere in mod centralizat (WSUS)



NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

În primele luni ale anului 2025, active în valoare totală de aproximativ **7.245.841 lei**, aflate anterior în curs de execuție, au fost finalizate și transferate în categoria imobilizărilor corporale.

Totodată, active în valoare de aproximativ **43.673.458 lei**, finalizate și aferente proiectelor de investiții derulate de companie, au fost transferate din evidența patrimonială în evidența extrabilanțieră, întrucât au fost predate unităților administrativ-teritoriale (UAT) în vederea utilizării în cadrul serviciului delegat de alimentare cu apă și canalizare.

Pentru aceste active, compania va achita redevențe (taxe de concesiune) în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii.

Director General
Ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Director Economic
Ec. Maria SILAGHI

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: Actionari

SC Compania de Apa Oradea SA

Opinia cu rezerve

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC Compania de Apa Oradea SA ["Societatea"], cu sediul social in Municipiul Oradea, STR. D. ZAMFIRESCU, Nr. 3, Județ Bihor care cuprind bilantul contabil la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

- Activ net/Capitaluri proprii: 163.332.810 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 28.368.368 lei, profit

3 In opinia noastra, cu excepția efectelor posibile ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve" din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Bazele opiniei cu rezerve

4 Am fost numiti auditori ai Societatii la data de 29 noiembrie 2024 pentru auditarea situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2024. Mentionam ca situatiile financiare ale exercitiului anterior, incheiat la 31 decembrie 2023, au fost auditate de un alt auditor, care a emis un raport de audit cu opinie fara rezerve la data de 25 aprilie 2024. Nu am reusit sa obtinem acces la documentatia de audit a auditorului precedent si nu am primit raspunsuri la solicitarile noastre de informatii. Prin urmare, nu am putut efectua proceduri de audit asupra soldurilor initiale la 1 ianuarie 2024. Deoarece soldurile initiale intra in determinarea performantei financiare a exercitiului curent, nu am putut determina masura in care ar fi putut fi necesare ajustari asupra rezultatului raportat sau in contul de profit si pierdere aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024.

5 Numirea noastra ca auditori s-a realizat dupa data la care a inceput procesul de inventariere fizica a stocurilor. Prin urmare, nu am participat la inventarierea efectuata la 31 decembrie 2024 si nu am putut obtine asigurari cu privire la existenta stocurilor prin

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

proceduri alternative de audit. Nu am fost in masura sa determinam daca se impun corectii cu privire la existenta si evaluarea stocurilor raportate la 31 decembrie 2024. De asemenea, intrucat orice ajustare asupra stocurilor ar fi avut impact asupra valorii raportate a consumurilor de stocuri, nu exprimam o opinie cu privire la cheltuielile privind consumurile de materii prime si materiale, raportate de Societate la 31 decembrie 2024, in valoare de 9.592.855lei. In consecinta, nu am putut determina masura in care ar fi fost necesare ajustari asupra situatiilor financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024.

6 La 31 decembrie 2024, Societatea raporteaza „Imobilizari corporale in curs de executie" in suma de 96.201.678 lei. In urma procedurilor de audit efectuate, asupra unui eșantion de active inregistrate in contul 231 –„ Imobilizari corporale in curs de executie" , am constatat mentinerea nejustificata a unor active in valoare totala de 12.812.030 lei (finantate din Bugetul de Stat :5.413.900 lei si Alte surse:7.398.130 lei), desi acestea au fost finalizate si puse in functiune in perioada 2021-2023.

Aceasta intarziere in recunoasterea si clasificarea activelor a condus la o subevaluare a imobilizarilor corporale prezentate in bilant la 31.12.2023 si a cheltuielilor cu amortizarea aferente, ceea ce a influentat rezultatul raportat si rezultatul curent.

De asemenea, pentru portiunea aferenta bugetului de stat, activele finalizate nu au fost predate la timp si nu au fost intocmite procese-verbale de predare-preluare. In consecinta, aceste bunuri, fiind puse la dispozitia operatorului economic pentru exploatare si intretinere, nu au fost incluse in baza de calcul a redeventei, ceea ce a condus la o subevaluare a cheltuielii si obligatiilor aferente acestei redevente.

7 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul") si Legea nr. 162/2017 („Legea''). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor 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 Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

8 Fara a exprima alte modificari dorim sa atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

a) La 31 decembrie 2024, Societatea a finalizat, receptionat si utilizeaza active imobilizate aferente lucrarilor de investitii derulate in cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice de investitii tip POS MEDIU/POIM. In conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale apartin domeniului public al unitatilor

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

administrativ-teritoriale, daca sunt finantate din fonduri publice. Atragem atentia ca aceste active imobilizate, avand o valoare neta de 73.119.900 lei lei realizate din surse de la bugetul de stat, bugetul local si fonduri europene, nu au fost predate Consiliilor Locale la 31.12.2024, si sunt incluse in situatiile financiare ale Societatii in pozitia Imobilizari corporale. Aceste imobilizari vor fi predate Consiliilor Locale ulterior, pe masura indeplinii formalitatilor de predare. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

b) Societatea nu a obținut confirmări scrise din partea Unităților Administrativ-Teritoriale (UAT) cu privire la valoarea bunurilor predate către Compania de Apă Oradea și a celor nepredate la 31.12.2024. În absența acestor confirmări, nu am putut verifica exhaustiv exactitatea valorilor aferente bunurilor predate. Conform metodologiei aplicate, redevența aferenta anului 2025 este calculată pe baza deprecierii activelor concesionate la 31 decembrie 2024. În lipsa unor informații confirmate cu privire la valoarea bunurilor predate și a celor care urmează să fie predate, există un risc ca valoarea redevenței să nu fie determinată corect în perioada următoare. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

c) Atragem atenția asupra unui aspect identificat în cursul auditului referitor la un activ în valoare de 2.482.670 lei, pentru care recepția finală a avut loc la data de 6 decembrie 2024. La 31 decembrie 2024, activul era prezentat în categoria „Active în curs de execuție" (cont 231), deși, conform cadrului de raportare financiară aplicabil, ar fi trebuit reclasificat în categoria „Imobilizări corporale". Aceasta reprezintă o chestiune de clasificare în situațiile financiare și notele explicative, fără impact asupra amortizării, întrucât amortizarea va începe în anul 2025. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

9 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
1.Recunoasterea veniturilor Politica de recunoasterea a veniturilor este prezentata in notele la situatiile financiare - *Politici Contabile Privind Veniturile Din Exploatare* si in manualul politicilor contabile.	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: • Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precadere sectiunea 4.17.1 Venituri, si in raport cu politicile contabile ale Societatii;

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
In conformitate cu ISA, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate Din postura de unic furnizor de servicii de livrare de apa potabila si canalizare in localitatile pe care le deserveste, Societatea realizeaza venituri in baza intelegilor contractuale cu clientii sai – persoane juridice, asociatii de proprietari si persoane fizice. Recunoasterea veniturilor este un proces recurent, bazat fie pe citiri efective ale contoarelor de apă, fie pe estimări de consum, acolo unde citirea nu este posibila la momentul respectiv. Veniturile sunt înregistrate pe bază de prezumat la sfarsitul fiecarei luni, urmând ca in luna următoare să fie ajustate în functie de consumul real facturat.	• Testarea existentei si eficacitatii controlului intern, precum si efectuarea de teste de detaliu in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor; • Examinarea acuratetei estimarilor efectuate de Societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare a apei si prevederilor contractuale referitoare la modalitatea de facturare a serviciilor; • Testarea pe baza de esantion a soldurilor de creante comerciale la 31.12.2024 prin transmiterea de scrisori de confirmare.
2.Provizioane pentru litigii Potrivit notelor la situatiile financiare, Societatea este implicata in diverse litigii atat ca parat, cat si ca reclamant. Stadiul litigiilor face obiectul unei evaluari complexe, intrucat Societatea are numeroase litigii, multe aflandu-se in stadiu neclar sau nefiind solutionate. Conducerea Societatii efectueaza analize periodice asupra stadiilor acestor litigii, si, pe baza consultarii cu juristii acesteia, decide asupra necesitatii recunoasterii provizioanelor sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. Acest proces implica procese semnificative din partea conducerii si un nivel ridicat de subiectivitate.	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: • Am obtinut scrisori de la juristii interni ai Societatii si de la avocatii externi ai acesteia, am verificat portalul de justitie si de insolvente, pentru a analiza stadiul fiecarui litigiu si sansele de succes; • Pentru fiecare litigiu semnificativ am purtat discutii cu reprezentantul juridica al Societatii si am evaluat impactul asupra situatiilor financiare, pe care apoi l-am coroborat cu evaluarea clientului; • Am analizat ipotezele si estimarile Societatii cu privire la litigii, inclusiv obligatii recunoscute sau obligatii contingente prezentate in situatiile financiare. Am evaluat probabilitatea unui rezultat negativ al

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025289

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
Apectul cheie de audit in aceasta privinta se refera la aplicare adecvata a estimarilor unor eventuale provizioane, care implica rationamente profesionale semnificative si ipoteze din partea conducerii cu privire la rezultatele posibile ale acestor litigii si cuantificarea potentialelor obligatii, acolo unde este cazul.	litigiilor si siguranta estimarilor aferente obligatiei respective.

Alte informatii – Raportul Consiliului de Admnistratie („Raportul administratorilor")

10 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, cu excepţia cerinţelor referitoare la raportarea privind durabilitatea prevăzute la capitolul 7^1si punctul $491(1^1)$.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Raportul Administratorilor face referire la informatii din situatiile financiare asupra carora am emis o opinie cu rezerve. In masura in care aceste denaturari semnificative descrise anterior influenteaza aspectele prezentate in Raportul

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

Administratorilor, consideram ca exista riscul ca anumite informatii incluse in acesta sa fie afectate de aceleasi limitari identificate in auditul nostru.

Alte aspecte

11 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societatea si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

12 Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si politicile contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

13 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

14 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

15 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Companiei.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

16 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

17 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

18 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

19 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

20 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

21 Am fost numiti prin contractul numarul 47456/29.11.2024 sa auditam situatiile financiare ale Compania de Apa Oradea SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2024. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2024 pana la 31 Decembrie 2026.

22 Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Kreston Romania SRL

Splaiul Unirii, 165, TNO1, etaj 7, sector 3, Bucuresti

Inregistrat in Registrul public electronic cu nr. 17

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar KRESTON ROMANIA
Registrul Public Electronic FA 17

Nume Auditor/Partener: Cojocaru Mihaela-Carmen

Inregistrat in Registrul public electronic cu nr. 1871

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar COJOCARU MIHAELA - CARMEN
Registrul Public Electronic AF 1871

Bucuresti, 24 Aprilie 2025

knowing you.

KRESTON ROMANIA LTD, registered at the Trade Registrar under number J40/17/1996, fiscal registration number RO 8025280

165 Splaiul Unirii, TN Offices 1, 7th floor, 3rd District, Bucharest, T +40 21 316 66 88 office@kreston.ro www.kreston.ro

An independent member of the Kreston Global network

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

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

RAPORT ANUAL

2024

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
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa,

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. Haș Nadia Ramona
3. Fonoage Vasile
4. Groza Miha
5. Negrean Claudiu

In anul 2024 membrii CA au beneficiat de remunerație după cum urmează: 01.01.2024 – 31.12.2024 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 2024 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 115.584 lei (din care 2.601 lei reprezintă contributia angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).

Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății in anul 2024 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:**
    01.01.2024 – 31.12.2024
    - 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**
    01.01.2024 – 31.12.2024
    - 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**
    01.01.2024 – 31.12.2024
    - 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 2024 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 115.584 lei (din care 2.601 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 500/29.06.2021 si modificati prin HCL 68/10.02.2022.

Pe baza datelor de la 31.12.2024 gradul de indeplinire de catre CA a indicatorilor de performanță este de 121,2%.

Comitetul de nominalizare și renumerare din cadrul CA

Haș Nadia

Oros Claudiu Romulus

Fonoage Vasile

Groza Mihai

Negrean Claudiu

Anexa nr.1

Nr. crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2024	Ponderе	Nivel realizat la 31.12.2024	Procent la sfarsit de an %	Punctaj
1.	**Indicatori financiari (20 %)**				20			32,3
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 clienti incerti)	(Sold clienti/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	43	4	**42**	102%	4,1
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariati	mii lei /salariat/an	138.00	6	**300,73**	218%	13,1
1.4	Investiții din surse proprii (SP si IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4500.00	6	**6.171**	137%	8,2
1.5.	Lichiditatea generala	Active/datorii curente		3,5	2	**8,65**	247%	4,9
2.	**Indicatori tehnico-operationali (10 %)**				10			10,6
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/reabilitare a retelei de apa si canal in aria de operare (km receptionati)	km/an	km	30	3	**33,853**	113%	3,4
2.3	Populatia deservita - canalizare	Nr. pop. racordata la canalizare / Total populatie deservita	%	88	1	**90,64 %**	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		87	1	**87,20 %**	100%	1
2.4	Implementarea aplicației UE - POIM	Grafic de implementare		finalizarea 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	**6,87**	116%	1,2
3.	**Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)**				20			28,30

3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice	%	100	1	100	100%	1
		Grad de conformare-teste organoleptice		98	1	96	98%	1
		Grad de conformare teste fizico-chimice		98,6	1	98	99%	1
3.2	Scaderea nr. reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	694	58%	0,6
3.3.	Plan de masuri		%	100%	16	100%	100%	24,7
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 121,20 puncte

Anexa nr.2

Plan de măsuri

Nr.crt.	Indicator	UM	PLAN 2024	Pondere	Realizat	Punctaj 2024
1	Modernizarea st. de pompare	buc	1	3	1	3
2	Achizitionare st. de reclorinare	buc	2	3	2	3
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele apă	5	3	5
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele canal	5	8,22	13,7
TOTAL				16	16	24,7

Președinte

Ec.Nadia Haș