ROMANIA
JUDEŢUL BUZĂU
MUNICIPIUL RÂMNICU-SĂRAT
CONSILIUL LOCAL

**HOTARARE**

**privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Râmnicu Sărat, desemnat prin H.C.L. nr. 128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acţionarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.I.5) si nr.I.6) înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr. 66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau)**

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, judeţul Buzău, întrunit în şedinţa de lucru ordinara in data de **30.05.2024;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.27408/15.05.2024 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, in calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului in exercitarea atributiilor ce ii revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul Compartimentului Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat inregistrat sub nr.27507/16.05.2024 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ, cu referire la angajarea raspunderii functionarilor publici si personalului contractual in exercitarea atributiilor ce le revin potrivit legii (intocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevazute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic si al legalitatii), raspundere aferenta actelor administrative, operatiuni anterioare adoptarii actului administrativ;
- avizul comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile HCL nr.214/24.11.2008 privind participarea Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul Local Rm.Sarat la capitalul social al S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau;
-prevederile HCL nr.128/28.05.2009 privind desemnarea domnului Sbirnea Iulian in calitate de reprezentant al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau in vederea exercitarii in numele si pe seama Consiliului local a tuturor drepturilor actionarilor stabilite prin actul constitutiv al S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau;
-prevederile art.125, alin (1) din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;

- prevederile art.14, alin.1^1 din O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, actualizata;
- convocatorul nr.64/29.04.2024 transmis de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau, prin Consiliul de Administratie, prin care este convocata Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor (AGOA) a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau, in data 30.05.2024, ora $12^{00}$ (sau 31.05.2024, ora $12^{00}$ – daca e cazul), precum si ordinea de zi a acesteia, inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024;
-adresa nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.27335/15.05.2024, prin care se aduce la cunostinta modificarea orei de desfasurare a sedintei AGOA dupa cum urmeaza *„30.05.2024, ora $12^{00}$"* se decaleaza in *„30.05.2024, ora $15^{30}$";*
-prevederile HCL nr.152/30.05.2024 privind aprobarea participarii si exercitarii votului prin reprezentare de catre domnul SBIRNEA IULIAN-Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice in cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sarat, desemnat prin HCL nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau, in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau, din data 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau 31.05.2024, ora $12^{00}$ – daca e cazul), respectiv insusirea modelului procurii speciale afisate pe site-ul www.cabuzau.ro la rubrica „despre noi/guvernanta corporativa/adunarea generala a actionarilor" (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr. 66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau);
-documentatiile aferente punctelor nr. I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.I.5) si nr.I.6.) înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei AGOA conform adresei nr. 66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau), respectiv: Aprobarea Situatiilor Financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023, formate din: 1.Bilantul contabil, 2.Contul de profit si pierdere, 3.Situatia modificarilor capitalului propriu, 4.Situatia fluxurilor de numerar, 5.Note explicative la situatiile financiare anuale; Aprobarea alocarii profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de delegare, a actului constitutiv si a O.U.G nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct catre Fondul de Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare (I.I.D); Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercitiul financiar 2023 intocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa S.A Buzau, S.C Moore Stephens KSC Assurance S.R.L; 4. Aprobarea Raportului anual asupra activitatii de administrare la Compania de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinaciara; Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor Companiei de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, in urmatoarea componenta: Presedinte-Hinta Petrus, Administrator executiv-Savulescu Mariana-Simona, Administrator neexecutiv-Cuza Dan, Administrator neexecutiv –Negoita Delia; Administrator neexecutiv –Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen); Administrator provizoriu-Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023); Aprobarea imputernicirii doamnei Rogoz Loredana –consilier juridic in cadrul Companiei de Apa S.A Buzau sa efectueze toate demersurile necesare

inregistrarii hotararii AGOA la Oficiul Registrului Comertului Buzau, documentatii publicate pe website-ul societatii www.cabuzau.ro;
-prevederile Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de unitati publice, republicata, actualizata;
-prevederile Actului Constitutiv al S.C COMPANIA DE APA S.A. Buzău, actualizat;
-procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local";
- prevederile HCL nr.134/30.05.2024 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2024-iulie 2024;
-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.d), alin.(7), lit.n), respectiv prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.(1), lit.a) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

**HOTĂRĂŞTE:**

**Art.1.** (1) Se imputerniceste domnul SBÎRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Râmnicu Sărat, desemnat prin H.C.L. nr. 128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.I.5) si nr.I.6) înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr. 66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau), dupa cum urmeaza:

**I.1).** Aprobarea Situatiilor Financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023, formate din: 1.Bilantul contabil, 2.Contul de profit si pierdere, 3.Situatia modificarilor capitalului propriu, 4.Situatia fluxurilor de numerar, 5.Note explicative la situatiile financiare anuale:

11, voturi pentru
____-____, voturi impotriva
7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.1). se va inscrie in procura speciala la punctul I.1). - Aprobarea Situatiilor Financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023, formate din: 1.Bilantul contabil, 2.Contul de profit si pierdere, 3.Situatia modificarilor capitalului propriu, 4.Situatia fluxurilor de numerar, 5.Note explicative la situatiile financiare anuale.

**I.2).** Aprobarea alocarii profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de delegare, a actului constitutiv si a O.U.G nr.198/2005,

dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct catre Fondul de Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare (I.I.D):

11, voturi pentru

____-____, voturi impotriva

7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.2). se va inscrie in procura speciala la punctul I.2). - Aprobarea alocarii profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de delegare, a actului constitutiv si a O.U.G nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct catre Fondul de Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare (I.I.D).

**I.3).** Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercitiul financiar 2023 intocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa S.A Buzau, S.C Moore Stephens KSC Assurance S.R.L:

11, voturi pentru

____-____, voturi impotriva

7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.3). se va inscrie in procura speciala la punctul I.3). - Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercitiul financiar 2023 intocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa S.A Buzau, S.C Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.

**I.4).** Aprobarea Raportului anual asupra activitatii de administrare la Compania de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinaciara:

11, voturi pentru

____-____, voturi impotriva

7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.4). se va inscrie in procura speciala la punctul I.4). - Aprobarea Raportului anual asupra activitatii de administrare la Compania de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, inclusiv anexa –Declaratia nefinaciara.

**I.5).** Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor Companiei de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, in urmatoarea componenta: Presedinte-Hinta Petrus, Administrator executiv-Savulescu Mariana-Simona, Administrator neexecutiv-Cuza Dan, Administrator neexecutiv –Negoita Delia; Administrator neexecutiv –Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen); Administrator provizoriu-Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023):

11, voturi pentru

____-____, voturi impotriva

7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.5). se va inscrie in procura speciala la punctul I.5). - Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor Companiei de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2023, in urmatoarea componenta: Presedinte-Hinta Petrus, Administrator executiv-Savulescu Mariana-Simona, Administrator neexecutiv-Cuza Dan, Administrator neexecutiv –Negoita Delia; Administrator neexecutiv –Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen); Administrator provizoriu-Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023).

**I.6).** Aprobarea imputernicirii doamnei Rogoz Loredana –consilier juridic in cadrul Companiei de Apa S.A Buzau sa efectueze toate demersurile necesare inregistrarii hotararii AGOA la Oficiul Registrului Comertului Buzau:

11, voturi pentru
_____-____, voturi impotriva
7, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.6). se va inscrie in procura speciala la punctul I.6). - Aprobarea imputernicirii doamnei Rogoz Loredana –consilier juridic in cadrul Companiei de Apa S.A Buzau sa efectueze toate demersurile necesare inregistrarii hotararii AGOA la Oficiul Registrului Comertului Buzau.

**Art.2.** Se ia act de urmatoarele rapoarte:

**II.1).** Raportul anual intocmit de Comitetul de Nominalizare si Remunerare cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor in cursul anului 2023, inregistrat cu nr.61/26.04.2024;

**II.2).** Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2023, inregistrat cu nr.62/26.04.2024.

**Art.3.** Mandatul special acordat reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau in conditiile art.1 si art.2 se mentine si ramane valabil pentru orice sedinta ordinara a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, avand aceeasi ordine de zi ca si a celei convocate pentru 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul).

**Art.4.** Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza domnul Sbirnea Iulian.

**Art.5.** Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire, Consiliului Judetean Buzau si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

**Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 30.05.2024, cu respectarea prevederilor art.139, alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de 11 voturi pentru, 7 abtineri si _____-____ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si 18 consilieri locali prezenti.**

**Președinte de ședință,**
**Domnul consilier Ionescu Ștefan**

**Contrasemneaza pentru legalitate,**
**Secretar general,**
**Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. 153**
**Rm.Sărat 30.05.2024**

# ROMÂNIA

## MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT

CERTIFICAT ISO 9001

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680


**Nr. 27408/15.05.2024**

**REFERAT DE APROBARE**
**la proiectul de hotarâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Birou Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr. 128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acţionarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora 15$^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora 12$^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau)**

Conform prevederilor Hotărârii Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat nr. 214/24.11.2008 privind participarea Municipiului Râmnicu Sărat prin Consiliul local Râmnicu Sărat la capitalul social al S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, coroborat cu Actul Constitutiv al S.C. Compania de Apă S.A. Buzău, in forma actualizată, Municipiul Râmnicu Sărat este actionar în cadrul societății Compania de Apă S.A. Buzău.

Ținând cont de:

- prevederile Hotărârii Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat nr. 128/28.05.2009 privind desemnarea domnului Sbîrnea Iulian în calitate de reprezentant al Consiliului local al municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău in vederea exercitării în numele și pe seama Consiliului local a tuturor drepturilor acționarilor stabilite prin actul constitutiv al S.C. Compania de Apă S.A. Buzău;
- dispozitiile art.14, alin.1^1 din O.G. nr.26/2013 privind privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, actualizată;
- prevederile art.125, alin.(1) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată, ce stipulează:
  *„Acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală."*
- faptul că în data de 30.05.2024, ora 15$^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora 12$^{00}$ – dacă e cazul) este convocată, de către Consiliul de administrație al Compania de Apă S.A. Buzău, prin Președintele Consiliului de administrație, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA), conform Convocatorului nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024;
- adresa nr.66/15.05.2024 a Consiliului de Administratie al Compania de Apă S.A. Buzău, înregistrata la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27335/15.05.2024;
- prevederile H.C.L. nr. 152/30.05.2024 privind aprobarea participării și exercitării votului prin reprezentare de către domnul SBÎRNEA IULIAN – Sef Birou Monitorizare si

Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice in cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), respectiv însușirea modelului procurii speciale afișate pe site-ul www.cabuzau.ro la rubrica ,,despre noi/guvernanta corporativa/adunarea generala a actionarilor" (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau);

- prevederile art.129, alin.(2), lit.d), alin.(7), lit.n) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ potrivit cărora Consiliul local exercită competențe privind gestionarea serviciilor comunitare de utilități publice de interes local;

În vederea unei reprezentări corecte, pentru apărarea intereselor legitime ale Municipiului Rămnicu Sărat, se impune împuternicirea domnului Sbîrnea Iulian pentru a participa si vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA), din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul) punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau), dupa cum urmeaza:

I.1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, formate din:

1. Bilanțul Contabil
2. Contul de profit și pierdere
3. Situația modificărilor capitalului propriu
4. Situația fluxurilor de numerar
5. Note explicative la situațiile financiare anuale:

_____, voturi pentru
_____, voturi impotriva
_____, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.1. se va inscrie in procura speciala la punctul I.1. - Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, formate din:

1. Bilanțul Contabil
2. Contul de profit și pierdere
3. Situația modificărilor capitalului propriu
4. Situația fluxurilor de numerar
5. Note explicative la situațiile financiare anuale.

I.2. Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.):

_____, voturi pentru
_____, voturi impotriva
_____, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.2. se va inscrie in procura speciala la punctul I.2. - Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.).

I.3. Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.:

_____, voturi pentru
_____, voturi impotriva
_____, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.3. se va inscrie in procura speciala la punctul I.3. - Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L..

I.4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinanciara:

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.4. se va inscrie in procura speciala la punctul I.4. - Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinanciara.

I.5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023):

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.5. se va inscrie in procura speciala la punctul I.5. - Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023).

I.6. Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău:

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.6. se va inscrie in procura speciala la punctul I.6. - Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

Avand in vedere ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024, se ia act de urmatoarele rapoarte:

II.1. Raport anual intocmit de Comitetul de Nominalizare si Remunerare cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor in cursul anului 2023, inregistrat cu nr.61/26.04.2024.

II.2. Raport anual al Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2023, cu nr.62/26.04.2024.

Având în vedere dispozițiile Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, înaintez Consiliului local al Municipiului Rm.Sărat, spre dezbatere si aprobare, proiectul de hotărâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Birou Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr. 128/28.05.2009

reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe și să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau), cu rugămintea de a fi adoptat în forma redactată.

***Inițiator,***
***Primarul Municipiului Râmnicu Sărat,***
***Cîrjan Sorin-Valentin***



# ROMÂNIA

## MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT

CERTIFICAT ISO 9001

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

**Nr. 27507/16.05.2024**

**APROBAT,**
**PRIMAR,**
**CÎRJAN SORIN-VALENTIN**

**RAPORT DE SPECIALITATE**
**la proiectul de hotarâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Birou Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr. 128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acţionarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora 15$^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora 12$^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau)**

***Având în vedere:***

- prevederile Hotărârii Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat nr. 214/24.11.2008 privind participarea Municipiului Râmnicu Sărat prin Consiliul local Râmnicu Sărat la capitalul social al S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău;
- prevederile Hotărârii Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat nr. 128/28.05.2009 privind desemnarea domnului Sbîrnea Iulian în calitate de reprezentant al Consiliului local al municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acţionarilor Companiei de Apă S.A. Buzău in vederea exercitării în numele şi pe seama Consiliului local a tuturor drepturilor acţionarilor stabilite prin actul constitutiv al S.C. Compania de Apă S.A. Buzău;
- prevederile art.125, alin.(1) din Legea nr.31/1990 privind societăţile comerciale, republicată, actualizată, ce stipulează:
  *„Acţionarii pot participa şi vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală."*
- dispozitiile art.14, alin.(1^1) din O.G. nr. 26/2013 privind privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, actualizată, conform carora: *„In exercitarea calitatii de actionar la societatile la care detin direct sau indirect o participatie unica sau majoritara, statul si unitatile administrativ-teritoriale acorda mandate cu titlu gratuit reprezentantilor sai in adunarile generale ale actionarilor acestor societati";*

- dispozițiile Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, actualizată;

***Luând în considerare:***

- faptul că în data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul) este convocată, de către Consiliul de administrație al Compania de Apă S.A. Buzău, prin Președintele Consiliului de administrație, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA), conform Convocatorului nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau, înregistrata la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27335/15.05.2024);
- prevederile H.C.L. nr. 152/30.05.2024 privind aprobarea participării și exercitării votului prin reprezentare de către domnul SBÎRNEA IULIAN – Sef Birou Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice in cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), respectiv însușirea modelului procurii speciale afișate pe site-ul www.cabuzau.ro la rubrica ,,despre noi/guvernanta corporativa/adunarea generala a actionarilor" (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau);
- documentatiile aferente punctelor nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4. nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024;
- prevederile Actului Constitutiv al S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau, actualizat;

Se impune împuternicirea domnului Sbîrnea Iulian pentru a participa si vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA), din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul) punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau), dupa cum urmeaza:

I.1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, formate din:

1. Bilanțul Contabil
2. Contul de profit și pierdere
3. Situația modificărilor capitalului propriu
4. Situația fluxurilor de numerar
5. Note explicative la situațiile financiare anuale:

11, voturi pentru
—, voturi impotriva
—, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.1. se va inscrie in procura speciala la punctul I.1. - Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, formate din:

1. Bilanțul Contabil
2. Contul de profit și pierdere
3. Situația modificărilor capitalului propriu
4. Situația fluxurilor de numerar
5. Note explicative la situațiile financiare anuale.

I.2. Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.):

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.2. se va inscrie in procura speciala la punctul I.2. - Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr.198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.).

I.3. Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.:

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.3. se va inscrie in procura speciala la punctul I.3. - Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L..

I.4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinanciara:

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.4. se va inscrie in procura speciala la punctul I.4. - Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa – Declaratia nefinanciara.

I.5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023):

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.5. se va inscrie in procura speciala la punctul I.5. - Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (incetare mandat 01.08.2023, inainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (incepand cu 06.09.2023).

I.6. Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău:

11, voturi pentru
-, voturi impotriva
-, abtineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobata la punctul I.6. se va inscrie in procura speciala la punctul I.6. - Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana –

consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

Avand in vedere ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024, se ia act de urmatoarele rapoarte:

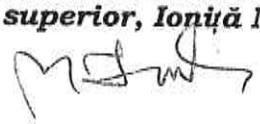
II.1. Raport anual intocmit de Comitetul de Nominalizare si Remunerare cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor in cursul anului 2023, inregistrat cu nr.61/26.04.2024.

II.2. Raport anual al Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2023, cu nr.62/26.04.2024.

Față de considerentele prezentate, raportat la domeniul de competență al Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat, conform prevederilor art.129, alin. (2), lit.d), alin.(7), lit.n) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ potrivit cărora autoritatea deliberativă exercită competențe privind gestionarea serviciilor comunitare de utilități publice de interes local;

Supunem spre analiză și aprobare Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat, proiectul de hotărâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Birou Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sărat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A Buzău, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2024, ora $15^{30}$ (sau în data de 31.05.2024, ora $12^{00}$ – dacă e cazul), punctele nr. I.1., nr. I.2., nr. I.3., nr. I.4., nr. I.5. si nr. I.6. înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzau).

***Întocmit,***
***Compartiment Guvernanță Corporativă a Întreprinderilor Publice***
***Consilier superior, Ioniță Mihaela***



COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg Com J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0239.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720358/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro

Nr.: 6429.04.2024

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI RM. SĂRAT
Intrare Nr. 5343
Ziua 30 Luna 04 Anul 2024

**Către:** Primăria Municipiului Râmnicu-Sărat

**În atenția:** Domnului Primar – Cîrjan Sorin-Valentin

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

## CONVOCATOR

**Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău,** cu sediul în Buzău, Str. Spiru Haret nr 6 , înmatriculată sub nr. J10/1610/2007, CUI RO 22987337, în baza art. 111 și 112 din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și art. 12.2 lit. a), b) și e) din Actul Constitutiv actualizat, prin Președintele Consiliului de Administrație convoacă **Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor (A.G.O.A.), în data de 30.05.2024, ora 12.00,** la sediul social al societății, situat în municipiul Buzău, str. Spiru Haret, nr. 6, cu următoarea **ORDINE DE ZI :**

**I. HOTĂRÂRI:**

1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023, formate din:
    1. Bilanțul Contabil
    2. Contul de profit și pierdere
    3. Situația modificărilor capitalului propriu
    4. Situația fluxurilor de numerar
    5. Note explicative la situațiile financiare anuale.

2. Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2023 de 9.765.300,88 lei ca dividende acționari. În conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr. 198/2005, dividendele nu se distribuie, acestea vor fi alocate direct către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.).

3. Aprobarea Raportul Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2023 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.

4. Aprobarea Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, inclusiv anexa - Declarația nefinanciară.

5. Aprobarea descărcarii de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2023, în următoarea componență:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (încetare mandat 01.08.2023, înainte de termen)
6. Administrator provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

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

**II. RAPOARTE**

1. Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2023, înregistrat cu nr. 61/ 26.04.2024.

2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2023, cu nr. 62/26.04.2024.

Începând cu data publicarii convocatorului pe site-ul Societatii www.cabuzau.ro, documentele și materialele informative, referitoare la problemele incluse în ordinea de zi, se pot consulta de catre actionari la sediul social al societatii între orele 9-12, în zilele lucrătoare, ori se pot obtine de acționari, de la sediul social al societatii. De asemenea, convocatorul, procura și buletinul de vot sunt disponibile începand cu aceeași dată și pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica *"despre noi/guvernanță corporativă/adunarea generală a acționarilor"*.

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

Acționarii au posibilitatea de a vota prin corespondență, înainte de data adunării generale, prin utilizarea formularului de buletin de vot prin corespondență. Formularul de buletin de vot prin corespondență se poate obține, începând cu data transmiterii si publicarii convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucratoare sau se pot descărca

de pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica *"despre noi/guvernanță corporativă/adunarea generală a acționarilor"*. Buletinul de vot, completat, semnat și ștampilat, se va depune în original la sediul societății cu 48 de ore înainte de adunare, personal sau prin servicii de curierat. Acționarii pot să transmită buletinul de vot completat și prin e-mail la adresa **cosmin.raican@cabuzau.ro** având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică.

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

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

În cazul în care adunarea nu poate delibera ori lua hotărâri datorită neîntrunirii cvorumului statutar, cea de a doua ședință a adunării se va ține la data de **31.05.2024, ora 12.00, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi .**

**Președinte Consiliul de Administrație**

**al Companiei de Apă S.A. Buzău,**

Hinta Petruș

Compania de Apă Buzău
Ne pasă de apă!

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720358/ 0238445785
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro

Nr.: 66/15.05.2024

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI RM. SĂRAT
Intrare Nr. 27335
Ziua 15 luna 05 Anul 2024

**Către:** Acționarii Companiei de Apă S.A. Buzău

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

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

**Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău,** cu sediul în Buzău, Str. Spiru Haret nr. 6, înmatriculată sub nr. J10/1610/2007, CUI RO 22987337, prin Președintele Consiliului de Administrație modifică **ora** de desfășurare a următoarelor ședințe din data de **30.05.2024**:

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

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

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

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

Pct. I. 1)

Compania de Apa SA Buzau

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2023

BILANTUL CONTABIL

EXECUTIE BVC

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

Bifati numai dacă este cazul :

- [ ] Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- [ ] Sucursala
- [ ] GIE - grupuri de interes economic
- [ ] Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară : BL

(•) An ( ) Semestru Anul 2023

Entitatea: COMPANIA DE APA SA BUZAU

Suma de control: 4 613.700

Adresa

Județ: Buzau | Sector: | Localitate: BUZAU

Strada: SPIRU HARET | Nr.: 6 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comerțului: J10/1610/2007

Cod unic de inregistrare: 22987337

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

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

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

(•) **Situatii financiare anuale**
( entitați al căror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic )

( ) **Raportări anuale**

- (•) **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
- ( ) **Entități mici**
- ( ) **Microentități**
- [X] **Entități de interes public** ?

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

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

**F10 - BIL.ANT**
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
**F30 - DATE INFORMATIVE**
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE .**

**Indicatori :**

| | |
|---|---|
| Capitaluri - total | 16.166.259 |
| Capital subscris | 4.613.700 |
| Profit/ pierdere | 10.572.878 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele: SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele: VASII DRAGOMIR

Calitatea: 11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are **obligația 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: MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: Nr.134733/21.06.2022

CIF/ CUI: 31345220

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

Semnătura

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii [X]

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

# BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col B) | Nr.rd OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Sold la: 01.01.2023 | Sold la: 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| **A. ACTIVE IMOBILIZATE** | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 819.712 | 717.591 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (**rd.01 la 06**) | 07 | 07 | 819.712 | 717.591 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 70.069.517 | 75.151.169 |
| 2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 12.234.478 | 13.795.999 |
| 3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 264.101 | 291.492 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 16.997.399 | 140.579.851 |
| 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 | 12.848 | 12.075 |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | 23.572.987 | 11.108.634 |
| **TOTAL (rd. 08 la 16)** | 17 | 17 | 123.151.330 | 240.939.220 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. 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 | 123.971.042 | 241.656.811 |
| **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) | 25 | 26 | 886.964 | 924.576 |
| 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) | 26 | 28 | | |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | | |
| **TOTAL (rd. 26 la 29)** | 30 | 30 | 886.964 | 924.576 |
| **II. CREANŢE** | | | | |
| 1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 13.581.807 | 18.249.284 |
| 2. Sume de încasat de la 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 | 2.473.833 | 2.395.992 |
| 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 | 16.055.640 | 20.645.276 |
| **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 | | |
| **TOTAL (rd. 37 + 38)** | 40 | 39 | | |
| **IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 46.110.066 | 28.739.355 |
| **ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)** | 42 | 41 | 63.052.670 | 50.309.207 |
| **C. CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471) **(rd.43+44)** | 43 | 42 | 99.767 | 137.633 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 99.767 | 137.633 |
| 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 | 9.088.433 | 15.081.597 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 643.515 | 739.193 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 13.036.256 | 12.762.153 |
| 5. Efecte de 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 | 5.374.078 | 8.054.994 |
| **TOTAL (rd. 45 la 52)** | 54 | 53 | 28.142.282 | 36.637.937 |
| **E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)** | 55 | 54 | 29.519.897 | 2.598.577 |
| **F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)** | 56 | 55 | 153.490.939 | 244.255.388 |
| **G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN** | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de 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 | 15.420.159 | 43.989.491 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 5. Efecte de 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 | 1.541.217 | 8.422.357 |
| **TOTAL (rd.56 la 63)** | 65 | 64 | 16.961.376 | 52.411.848 |
| **H. PROVIZIOANE** | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | 3.174.076 | 4.168.959 |
| **TOTAL (rd. 65 la 67)** | 69 | 68 | 3.174.076 | 4.168.959 |
| **I. VENITURI ÎN AVANS** | | | | |
| 1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)** | 70 | 69 | 129.624.467 | 182.668.899 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | 5.488.272 | 11.197.889 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | 124.136.195 | 171.471.010 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)** | 73 | 72 | 62.186 | 49.749 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 1.986 | 12.437 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | 60.200 | 37.312 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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 | 129.686.653 | 182.718.648 |
| **J. CAPITAL ŞI REZERVE** | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 4.613.700 | 4.613.700 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| **TOTAL (rd. 80 la 84)** | 86 | 85 | 4.613.700 | 4.613.700 |
| **II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| **III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105) | 88 | 87 | 16.914 | 15.361 |
| **IV. REZERVE** | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 922.740 | 922.740 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | | |
| **TOTAL (rd. 88 la 90)** | 92 | 91 | 922.740 | 922.740 |
| 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 | 0 | 41.580 |
| **SOLD D** (ct. 117) | 97 | 96 | 432.666 | 0 |
| **VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | | | | |
| **SOLD C** (ct. 121) | 98 | 97 | 4.038.404 | 10.572.878 |
| **SOLD D** (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| **CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)** | 101 | 100 | 9.159.092 | 16.166.259 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| **CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)** | 104 | 103 | 9.159.092 | 16.166.259 |

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

COMPANIA DE APA S.A. 3 BUZĂU

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col B) | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**) | 01 | 01 | 95.752.110 | 119.769.711 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 95.752.110 | 119.769.711 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 96.313.359 | 120.446.841 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 561.249 | 677.130 |
| ~~Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766* )~~ | | ~~05~~ | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 2.554.042 | 2.655.052 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 1.857 | 1.857 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 13.181.482 | 16.786.911 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| **VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)** | 16 | 16 | 111.489.491 | 139.213.531 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 9.401.292 | 9.666.784 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 2.497.126 | 1.038.843 |
| b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 17.931.686 | 15.123.602 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 16.078.745 | 13.110.072 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | 357.079 | 136.386 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**) | 24 | 22 | 43.005.346 | 52.300.092 |
| a) Salarii şi indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 41.119.021 | 50.262.671 |
| b) Cheltuieli cu asigurările şi protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 1.886.325 | 2.037.421 |

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

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

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

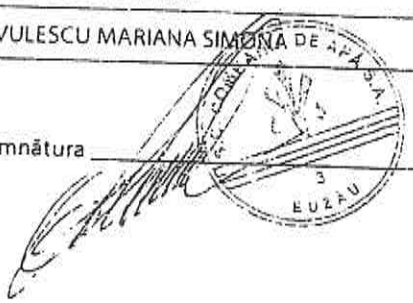
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023



Cod 30

- lei -

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

| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
|---|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)** | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)** | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)** | 09 | 09 | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuţia pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj. | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | 16 | | | |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |

| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 645 | 660 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 674 | 684 |

| IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante | | Nr. rd | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| **Redevenţe** plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | |
| - 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 *i)* | 26 | 25 | |
| Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care: | 27 | 26 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | |
| Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | |
| **Subvenţii** încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenţii aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *) | 34 | 33 | |
| - 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 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul privat | 39 | 36 | |

| **V. Tichete acordate salariaţilor** | | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor | 40 | 37 | 5.402.445 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii | 41 | 37a (302) | |

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

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

| **VIII. Alte informaţii** | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (305) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 23.572.987 | 11.108.634 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)** | 58 | 48 | | |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)** | 59 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 61 | 51 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel putin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)** | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 18.164.002 | 22.564.272 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 2.844 | 3.519 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), **(rd.62 la 66)** | 73 | 61 | 1.655.166 | 2.350.055 |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 183.627 | 219.316 |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 1.395.189 | 2.054.389 |
| - subventii de incasat(ct.445) | 76 | 64 | 76.350 | 76.350 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 370.511 | 216.768 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 370.511 | 216.768 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii i nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - deținere de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută **(rd.85+86 )** | 98 | 84 | 33.403 | 19.969 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 33.403 | 19.969 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută **(rd.88+90)** | 101 | 87 | 45.674.252 | 28.080.138 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 42.653.695 | 24.570.291 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 3.020.557 | 3.509.847 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, **(rd.93+94)** | 106 | 92 | 402.410 | 639.247 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 402.410 | 639.247 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)** | 109 | 95 | 40.446.135 | 82.842.881 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)** | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)** | 113 | 99 | 20.598.742 | 52.814.436 |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | 20.598.742 | 52.814.436 |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)** | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 2.450.140 | 10.463.725 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 13.679.771 | 13.501.346 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 1.079.787 | 1.290.112 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)** | 127 | 111 | 2.116.364 | 4.184.400 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 1.231.591 | 1.582.640 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 806.010 | 2.499.165 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 78.763 | 102.595 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 521.331 | 588.862 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 521.331 | 588.862 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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 | 4.613.700 | 4.613.700 |
| - acţiuni cotate 4) | 150 | 131 | | |
| - acţiuni necotate 5) | 151 | 132 | 4.613.700 | 4.613.700 |
| - părţi sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | |

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

| **X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului** | | Nr. rd. | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | 757.027.485 | 776.281.798 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | |

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

| **XII. Capital social vărsat** | | Nr. rd. | **31.12.2022** | | **31.12.2023** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Suma (lei)** | **% 7)** | **Suma (lei)** | **% 7)** |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| **Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)** | 160 | 141 | 4.613.700 | X | 4.613.700 | X |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 4.613.700 | 100,00 | 4.613.700 | 100,00 |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală | 163 | 144 | 4.613.700 | 100,00 | 4.613.700 | 100,00 |
| - deţinut de societăţile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deţinut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deţinut de societăţi cu capital privat | 169 | 150 | | | | |
| - deţinut de persoane fizice | 170 | 151 | | | | |
| - deţinut de alte entităţi | 171 | 152 | | | | |

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

| | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| **XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:** | 176 | 157 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | |
| - către instituţii publice centrale | 178 | 159 | | |
| - către instituţii publice locale | 179 | 160 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | |
| - către instituţii publice centrale | 182 | 163 | | |
| - către instituţii publice locale | 183 | 164 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | |

| **XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat** | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (B13) | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate și | 186 | 165b (315) | | |

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura

Formular VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (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 în sfera de reglementare contabilă a Băncii 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 Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

# SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I.Imobilizari necorporale** | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, narci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 2.883.418 | 331.440 | | X | 3.214.858 |
| 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 | 2.883.418 | 331.440 | | X | 3.214.858 |
| **II.Imobilizari corporale** | | | | | | |
| 1.Terenuri şi amenajări de terenuri | 08 | 2.814.398 | | | X | 2.814.398 |
| 2.Constructii | 09 | 83.311.282 | 8.587.032 | | | 91.898.314 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 31.865.363 | 6.031.401 | 147.812 | 147.812 | 37.748.952 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 788.788 | 97.876 | | | 886.664 |
| .Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 16.997.399 | 138.714.507 | 15.132.054 | | 140.579.852 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | 17.987 | | | | 17.987 |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 23.572.987 | -11.800.264 | 664.089 | | 11.108.634 |
| TOTAL (**rd. 08 la 17**) | 18 | 159.368.204 | 141.630.552 | 15.943.955 | 147.812 | 285.054.801 |
| **III.Imobilizari financiare** | 19 | | | | X | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**) | 20 | 162.251.622 | 141.961.992 | 15.943.955 | 147.812 | 288.269.659 |

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

# SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului 1) | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2) | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---|---|---|---|---|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I.Imobilizari necorporale** | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 2.063.706 | 433.561 | | 2.497.267 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (**rd.21 la 25**) | 26 | 2.063.706 | 433.561 | | 2.497.267 |
| **II.Imobilizari corporale** | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 16.056.164 | 3.505.379 | | 19.561.543 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 19.630.885 | 4.469.881 | 147.812 | 23.952.954 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 524.688 | 70.485 | | 595.173 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | 5.137 | 774 | | 5.911 |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (**rd.27 la 33**) | 34 | 36.216.874 | 8.046.519 | 147.812 | 44.115.581 |
| AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**) | 35 | 38.280.580 | 8.480.080 | 147.812 | 46.612.848 |

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

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

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Formular VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1 8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. [illegible] „*în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil*"

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere - 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

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

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024–situații financiare anuale.

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

---

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

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

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

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

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitâtii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | | Suma | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | Alege cont | | - |
| | | | | + |

# COMPANIA DE APA S.A. BUZAU

Situatii financiare auditate pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2023



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii-Dragomir

Sumar


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




Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

BILANT CONTABIL

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

| | Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: 1 ianuarie 2023 | Sold la: 31 decembrie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | 1 | 2 |
| D | **DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN** | | | |
| | 2. Sume datorate institutiilor de credit | 46 | 9.088.433 | 15.081.597 |
| | 3. Avansuri incasate in contul comenzilor | 47 | 643.515 | 739.193 |
| | 4. Datorii comerciale - furnizori | 48 | 13.036.256 | 12.762.153 |
| | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale | 52 | 5.374.078 | 8.054.994 |
| | **TOTAL (rd. 45 la 52)** | **53** | **28.142.282** | **36.637.937** |
| E | **ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)** | **54** | **29.519.897** | **2.598.577** |
| F | **TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)** | **55** | **153.490.939** | **244.255.388** |
| G | **DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN** | | | |
| | 2. Sume datorate institutiilor de credit | 57 | 15.420.159 | 43.989.491 |
| | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale | 63 | 1.541.217 | 8.422.357 |
| | **TOTAL (rd. 56 la 63)** | **64** | **16.961.376** | **52.411.848** |
| H | **PROVIZIOANE** | | | |
| | 3. Alte provizioane | 67 | 3.174.076 | 4.168.959 |
| | **TOTAL (rd. 65 la 67)** | **68** | **3.174.076** | **4.168.959** |
| I | **VENITURI IN AVANS** | | | |
| | 1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71) | 69 | 129.624.467 | 182.668.899 |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an | 70 | 5.488.272 | 11.197.889 |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an | 71 | 124.136.195 | 171.471.010 |
| | 2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74) | 72 | 62.186 | 49.749 |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an | 73 | 1.986 | 12.437 |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an | 74 | 60.200 | 37.312 |
| | **TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)** | **79** | **129.686.653** | **182.718.648** |
| J | **CAPITAL SI REZERVE** | | | |
| | **I. CAPITAL** | | | |
| | 1. Capital subscris varsat | 80 | 4.613.700 | 4.613.700 |



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

| Denumirea elementului | | Nr. rd. | Sold la: 1 ianuarie 2023 | Sold la: 31 decembrie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84) | | 85 | 4.613.700 | 4.613.700 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE | | 87 | 16.914 | 15.361 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1.Rezerve legale | | 88 | 922.740 | 922.740 |
| 2.Rezerve statutare sau contractuale | | 89 | | |
| 3.Alte rezerve | | 90 | | |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | | 91 | 922.740 | 922.740 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) | Sold C | 95 | 0 | 41.580 |
| | Sold D | 96 | 432.666 | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR | Sold C | 97 | 4.038.404 | 10.572.878 |
| | Sold D | 98 | | |
| CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | | 100 | 9.159.092 | 16.166.259 |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) | | 103 | 9.159.092 | 16.166.259 |



Director General
Savulescu Mariana-Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

| | Denumirea indicatorilor | Nr. rd. | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | 1 | 2 |
| 1 | **Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)** | 01 | **95.752.110** | **119.769.711** |
| | Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate | 01a | 95.752.110 | 119.769.711 |
| | Productia vanduta | 02 | 96.313.359 | 120.446.841 |
| | Reduceri comercial acordate (ct.709) | 04 | 561.249 | 677.130 |
| 3 | Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722) | 09 | 2.554.042 | 2.655.052 |
| 6 | Venituri din subventii de exploatare | 12 | 1.857 | 1.857 |
| | Alte venituri din exploatare | 13 | 13.181.482 | 16.786.911 |
| 7 | din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584) | 15 | - | |
| | **VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)** | **16** | **111.489.491** | **139.213.531** |
| | | | | |
| | a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 17 | 9.401.292 | 9.666.784 |
| | Alte cheltuieli materiale | 18 | 2.497.126 | 1.038.843 |
| 8 | b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care: | 19 | 17.931.686 | 15.123.602 |
| | -Cheltuieli privind consumul de energie( ct. 6051) | 19a | 16.078.745 | 13.110.072 |
| | -Cheltuieli privind consumul de gaze naturale( ct 6053) | 19b | 357.079 | 136.386 |
| 9 | Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care: | 22 | 43.005.346 | 52.300.092 |
| | a) Salarii si indemnizatii | 23 | 41.119.021 | 50.262.671 |
| | b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 24 | 1.886.325 | 2.037.421 |
| 10 | a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27) | 25 | 6.711.406 | 8.480.079 |
| | a.1) Cheltuieli | 26 | 6.711.406 | 8.480.079 |
| | b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 28 | -885.348 | -205.704 |
| | b.1) Cheltuieli | 29 | 1.314.631 | 1.129.004 |
| | b.2) Venituri | 30 | 2.199.979 | 1.334.708 |
| 11 | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 31 | 27.818.394 | 37.820.459 |
| | 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe | 32 | 21.949.846 | 30.012.865 |
| | 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale | 33 | 1.173.759 | 1.479.438 |



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

**COMPANIA DE APA SA BUZAU**
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

| | Capital subscris varsat | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale | Rezultat reportat | Rezultatul exercitiului | Total capitaluri proprii |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sold la 31.12.2021** | **4.613.700** | **18.467** | **922.740** | **9.877** | **7.408.107** | **12.972.891** |
| Transfer rezerve reevaluare | - | -1.553 | - | 1.553 | - | - |
| Transfer la rezultat reportat | - | - | - | 7.408.107 | -7.408.107 | - |
| Corectii erori | - | - | - | -434.219 | - | -434.219 |
| Repartizare dividende | - | - | - | -7.417.984 | - | -7.417.984 |
| Rezultatul exercitiului | - | - | - | - | 4.038.404 | 4.08.404 |
| **Sold la 31.12.2022** | **4.613.700** | **16.914** | **922.740** | **-432.666** | **4.038.404** | **9.159.092** |
| Transfer rezerve reevaluare | | -1.553 | | 1.553 | | - |
| Transfer la rezultat reportat | | | | 4.038.404 | -4.038.404 | - |
| Corectii erori | | | | 40.027 | | 40.027 |
| Repartizare dividende | | | | -3.605.739 | | -3.605.739 |
| Rezultatul exercitiului | | | | | 10.572.878 | 10.572.878 |
| **Sold la 31.12.2023** | **4.613.700** | **15.361** | **922.740** | **41.580** | **10.572.878** | **16.166.259** |

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

Compania de Apa SA Buzau a fost infiintata conform Hotararii Consiliului Local Municipal Buzau nr 277/2007 ca societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana in care municipiul Buzau are calitatea de asociat – membru fondator si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare. Capitalul social la infiintare a fost de 3.500.000 lei din care 3.489.021 lei sub forma de aport in natura – cladiri si alte mijloace fixe – si 10.979 lei aport in numerar. Capitalul social subscris a fost majorat la 4.613.700 lei.
Obiectul de activitate la infiintare si in prezent este captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600.

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor in numar de 6, un consiliu de administratie format din 5 membri, un director general si 1 director executiv.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 35 localitati administrativ teritoriale unde gestioneaza serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare.

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2023-31.12.2023. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

Administratorul societatii este dna Savulescu Mariana Simona - in calitate de director general.

## NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

### *2.1. Principii contabile semnificative*

Situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuităţii activităţii
Societatea îşi va continua în mod normal funcţionarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activităţii sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenţei metodelor
Societatea aplică aceleaşi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea şi prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informaţiilor contabile.

Principiul prudenţei
La întocmirea situaţiilor finaciare s-a ţinut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligaţiile previzibile şi pierderile potenţiale care au luat naştere în cursul exerciţiului financiar încheiat.

Principiul independenței exercițiului
Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv
În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării
Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificație
Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului
Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității
Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

### *2.2. Moneda de raportare*

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON" sau „LEI"). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

### *2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare*

Situațiile financiare individuale ale **COMPANIA DE APA S.A. BUZAU** sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la **COMPANIA DE APA S.A. BUZAU.**

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

### 2.4. *Situaţii comparative*

Situaţiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situaţiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022.

### 2.5. *Utilizarea estimărilor contabile*

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări şi supoziţii care influenţează valorile raportate ale activelor şi datoriilor şi prezentarea activelor şi datoriilor contingente la data situaţiilor financiare, precum şi valorile veniturilor şi cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic şi, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit şi pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

### 2.6. *Continuitatea activităţii*

Prezentele situaţii financiare au fost întocmite în baza principiului continuităţii activităţii, care presupune că Societatea îşi va continua activitatea şi în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumţii, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza bugetului întocmit pentru anul 2024, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condiţiile impuse prin contractele de finanţare şi să-şi plătească datoriile către terţi la termenele contractuale; ca urmare, aplicarea principiului continuităţii activităţii în întocmirea informatiilor financiare este justificată.

Considerând cele de mai sus, nu există o incertitudine semnificativă cu privire la posibilitatea Societăţii de a-şi continua activitatea în viitorul apropiat.

### 2.7. *Conversii valutare*

Tranzacţiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacţiei.

Tranzacţiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR şi valabil la data tranzacţiei. Activele si pasivele exprimate în valută la sfârşit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situaţiilor financiare.

Câştigurile şi pierderile din diferenţele de curs valutar, realizate şi nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit şi pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD şi LEU/EUR la 31 decembrie 2023 şi 31 decembrie 2022 au fost după cum urmează:

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

### 2.8. *Imobilizări necorporale*

Programe informatice
Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare
Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistreaza în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

### 2.9. *Imobilizări corporale*

*Costul / Evaluarea*
Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.
Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

exploatarea unei entităţi. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referinţă la o piaţă activă, valoarea activului prezentată în bilanţ trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.
Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanţial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanţului.

Amortizarea
Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau de valoarea reevaluată.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcţiune şi până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică şi condiţiile de utilizare a acestora.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.
Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viaţă a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

Cotele şi durata de amortizare utilizate la mijloacele fixe apartinând Societăţii sunt cele prevăzute în Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale şi necorporale cu modificarile ulterioare, art. 28 din Legea 227/2015 – codul fiscal, şi în conformitate cu clasificaţia şi duratele de funcţionare prevăzute în Catalogul privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar pentru toate mijloacele fixe, duratele utilizate fiind cele minime din catalog.

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

În cazul scoaterii din evidenţă a unei imobilizări corporale, sunt evidenţiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării şi alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit şi pierdere, câştigurile sau pierderile obţinute în urma casării sau cedării unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenţă între veniturile generate de scoaterea din evidenţă şi valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta şi trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit şi pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

***Mijloace fixe in concesiune***

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

urmare a delegarii gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare de catre autoritatea deleganta constituita in Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 (asociatie formata din unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau) a primit in concesiune bunuri proprietate publica aferente serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din fiecare unitate administrativ teritoriala membra a asociatiei.
Bunurile publice concesionate au fost preluate pe baza de procese verbale de predare – primire, sunt evidentiate separat pe fiecare unitate administrativ teritoriala, se inventariaza si se raporteaza anual fiecarei unitati administrativ teritoriale.
Conform contractului de delegare compania, ca operator regional, are obligatia de a plati o redeventa anuala si de a mentine in functiune bunurile publice preluate pe cheltuiala ei.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiate in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

### *2.10. Imobilizări financiare*

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

### *2.11. Deprecierea activelor imobilizate*

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.
Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

### *2.12. Stocuri*

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Producţia în curs de execuţie se determină prin inventarierea producţiei neterminate la sfârşitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operaţiilor tehnologice şi evaluarea acestuia pe baza costurilor de producţie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziţiei şi prelucrării, precum şi alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma şi în locul în care se găsesc. Costul produselor finite şi a producţiei în curs de execuţie cuprinde cheltuielile directe aferente producţiei, şi anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă şi alte cheltuieli directe de producţie, precum şi cota cheltuielilor indirecte de producţie alocată în mod raţional ca fiind legată de fabricaţia acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situaţia dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza preţurilor cu amănuntul.

La ieşirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

La data bilanţului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost şi valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este preţul de vânzare estimat a fi obţinut pe parcursul desfăşurării normale a activităţii, mai puţin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, şi costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mişcare lentă sau cu defecte.

### *2.13. Creanţe comerciale*

Creanţele comerciale sunt recunoscute şi înregistrate la suma iniţială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanţele la scadenţa iniţial agreată. Creanţele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

### *2.14. Numerar şi echivalente numerar*

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

### *2.15. Împrumuturi*

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

Porţiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" şi inclusă împreună cu dobânda preliminată la data bilanţului contabil în "Sume datorate instituţiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

### *2.16. Datorii*

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

### 2.17. *Contracte de leasing*

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societăţii cea mai mare parte din riscurile şi beneficiile aferente mijloacelor fixe detinuţe în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziţie a mijloacelor fixe finanţate prin leasing. Plăţile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda şi reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit şi pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operaţional

Contractele de leasing în care o porţiune semnificativă a riscurilor şi beneficiilor asociate proprietăţii sunt reţinute de locator sunt clasificate ca şi contracte de leasing operaţional. Plăţile aferente unui contract de leasing operaţional sunt recunoscute ca şi cheltuieli în contul de profit şi pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

### 2.18. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligaţie curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieşire de resurse să fie necesară pentru a onora obligaţia, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanţului a costurilor necesare stingerii obligaţiei curente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod raţional, pentru stingerea obligaţiei la data bilanţului sau pentru transferarea acesteia unei terţe părţi la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanţ şi ajustate 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 trebuie anulat prin reluare la venituri.

### 2.19. *Pensii şi beneficii ulterioare angajării*

În cadrul activităţii curente pe care o desfăşoară, Societatea efectuează plăţi către statul român în beneficiul angajaţilor săi. Toţi salariaţii Societăţii sunt incluşi în planul de pensii al Statului Român.

Societatea nu opereaza nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare şi, în consecinţă, nu are nicio obligaţie în ceea ce priveşte pensiile. În plus, Societatea nu are obligaţia de a furniza beneficii suplimentare foştilor salariaţi, iar conform Contractului Colectiv de Munca salariatii pensionati primesc o indemnizatie egala cu 3 salarii de baza individuale odata cu lichidarea drepturilor banesti cuvenite la zi.

### 2.20. *Subvenţii*

Subvenţiile pentru active, inclusiv subvenţiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenţii pentru investiţii şi se recunosc în bilanţ ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit şi pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

### 2.21. *Capital social*

Capitalul social compus din acţiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire şi a actelor adiţionale, după caz. ca şi a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Societatea recunoaşte modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acţionarilor.

### 2.22. *Rezerve legale*

Se constituie în proporţie de 5% din profitul brut de la sfârşitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

### 2.23. *Rezultat reportat*

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exerciţiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situaţiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinaţii legale. Evidenţierea în contabilitate a destinaţiilor profitului contabil se efectuează în anul următor dupa adunarea generală a acţionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acţionarilor sau asociaţilor, rezerve şi alte destinaţii, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

### 2.24. *Venituri*

Venituri din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiţii prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienti.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiţii:

a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile şi avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi facut-o, în mod normal, în cazul deţinerii în proprietate a acestora şi nici nu mai deţine controlul efectiv asupra lor;
c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacţiei să fie generate către entitate; şi
e) costurile tranzacţiei pot fi evaluate în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor şi beneficiilor variază în funcţie de termenii individuali din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidenţiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terţi. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanţului, acestea se înregistrează la data bilanţului în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienţi – facturi de întocmit", şi se reflectă în situaţiile financiare ale exerciţiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanţului.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Venituri din redevenţe, chirii, dobânzi şi dividende

Acestea se recunosc astfel:

a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporţional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilităţii de angajamente

b) redevenţele şi chiriile se recunosc pe baza contabilităţii de angajamente, conform contractului

c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acţionarului de a le încasa.

### *2.25. Impozite şi taxe*

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislaţia română în vigoare la data situaţiilor financiare. Datoriile legate de impozite şi taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

### *2.26. Costurile indatorării*

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

### *2.27. Erori 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. Erorile din perioadele anterioare sunt 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:

a) erau disponibile la momentul la care situaţiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
b) ar fi putut fi obţinute în mod rezonabil şi luate în considerare la intocmirea şi prezentarea acelor situaţii 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.

Corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii. În cazul erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informaţiilor comparative prezentate în situaţiile financiare. Informaţii comparative referitoare la poziţia financiară şi performanţa financiară, respectiv modificarea poziţiei financiare, sunt prezentate în notele explicative.

### *2.28. Părţi afiliate şi alte părţi legate*

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

a) deţine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăţi;
b) este acţionar sau asociat al unei societăţi si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
c) este acţionar sau asociat al societăţii are dreptul de a exercita o influienta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
d) este acţionar sau asociat al unei societăţi si majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii in cauza care au indeplinit aceste functii in cursul



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

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

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

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

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

Membrii apropiaţi ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipeaza sa influenţeze sau să fie influenţaţi de respectiva persoană în relaţia lor cu entitatea şi includ:

a) copiii şi sotul/soţia sau partenerul de viaţă al persoanei respective;
b) copiii sotului/soţiei sau ai partenerului de viaţa al persoanei respective; şi
c) persoanele care depind de persoana respectiva sau de sotul/sotia sau partenerul de viata al acesteia.

### *2.29. Active si datorii contingente*

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

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

### *2.30. Evenimente ulterioare datei bilantului*

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

**Descriere**

| | Alte imobilizari necorporale | Terenuri si constructii | Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii | Mobilier si aparatura birotica | Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | Avansuri si imobilizari in curs | Total imobilizari corporale | Total active imobilizate |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Cost** | | | | | | | | |
| **La 31.12.2021** | **2.481.870** | **76.807.385** | **26.853.271** | **702.133** | **17.987** | **17.108.189** | **121.488.965** | **123.970.835** |
| Intrari | 501.349 | 9.318.295 | 5.270.165 | 110.792 | - | 39.114.580 | 53.813.832 | 54.315.181 |
| Iesiri | 99.801 | - | 258.073 | 24.137 | - | 15.652.383 | 15.934.593 | 16.034.394 |
| **La 31.12.2022** | **2.883.418** | **86.125.680** | **31.865.363** | **788.788** | **17.987** | **40.570.386** | **159.368.204** | **162.251.622** |
| **Amortizare** | | | | | | | | |
| **La 31.12.2021** | **1.732.636** | **13.100.284** | **16.613.515** | **500.387** | **4.364** | | **30.218.550** | **31.951.186** |
| Intrari | 430.871 | 2.955.880 | 3.275.443 | 48.438 | 773 | - | 6.280.534 | 6.711.405 |
| Iesiri | 99.801 | - | 258.073 | 24.137 | - | - | 282.210 | 382.011 |
| **La 31.12.2022** | **2.063.706** | **16.056.164** | **19.630.885** | **524.688** | **5.137** | | **36.216.874** | **38.280.580** |
| **Valoare neta** | | | | | | | | |
| **La 31.12.2021** | **749.234** | **63.707.101** | **10.239.756** | **201.747** | **13.622** | **17.108.189** | **91.270.415** | **92.019.649** |
| **La 31.12.2022** | **819.712** | **70.069.516** | **12.234.478** | **264.100** | **12.850** | **40.570.386** | **123.151.330** | **123.971.042** |

Director General
Savulescu Mariana Simona

S.C. COMPANIA DE APA BUZAU



Director Economic
Vasii Dragomir

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

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

**Detalierea imobilizarilor corporale si necorporale la 31.12.2023**

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## ACTIVE CONCESIONATE

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

## NOTA 4. STOCURI

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

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

**Ajustare pentru deprecierea materialelor de natura stocurilor**

| Denumire provizion/ajustare | Sold la 1.01.2023 | Transferuri in cont | Transferuri din cont | Sold la 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri | 423.180 | 346.194 | 423.180 | 346.194 |



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

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

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

**Creantele comerciale cuprind:**

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

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2023 si neincasate pana la data de 29.02.2024.
Deductibile fiscal 50% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2023, conform codului fiscal.
Nedeductibile fiscal 50% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 50% facturi emise pana la 31.03.2023 si 100% pentru facturile de la 31.03.2023 pana la 31.12.2023 .
Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

**Alte creante cuprind:**

| Descriere | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
|---|---|---|
| Avansuri acordate personalului | 2.844 | 3.519 |
| Subventii | 76.351 | 76.351 |
| Debitori diversi | 270.744 | 79.134 |
| Decontari din operatiuni in curs de clarificare | - | |
| Ajustari ptr. deprecirea creantelor-debitori diverisi | (36.717) | (36.717) |
| Fond FNUASS | 183.627 | 219.316 |
| Alte creante privind Bugetul Statului | 430.819 | 277.985 |
| Alte impozite, taxe si varsam .asimilate | 964.369 | 1.632.268 |
| Impozit pe profit | 581.796 | 144.136 |
| **Total** | **2.473.833** | **2.395.992** |

**Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi**

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

## NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCI

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

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

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

a) Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);

b) Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.

c) Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividentele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

a) varsamintele din profitul net de la regia autonoma de interes local sau judetean care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;

b) dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;

c) redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutatul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;

d) impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;

e) dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

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

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

**Sume datorate institutiilor de credit**

**Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:**

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

**Linie credit**

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

***Dobanda***

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja bancii de 2.00 %, revizuibila trimestrial.

**Imprumut BERD**

In anul 2011 Compania a semnat un contract de credit cu BERD de 10,000,000 euro, ca sursa de cofinantare a contractului de finantare POS Mediu "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau".

Prima scadenta a imprumutului a fost 20.03.2016 – 329.528 EUR, iar ultima rata va fi scadenta in data de 20.03.2026.

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau, Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008" si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, finanțat din POIM, in valoare de 1.643.178.792 lei.
Prin contractul de finantare s-a stabilit si o contributie proprie a Companiei de Apa Sa Buzau.
Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa SA Buzau a negociat si semnat cu BERD-ul pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20.000.000 euro, fara garantii.
Perioada imprumutului este de 15 ani din care 4 ani de gratie. Pana la sfarsitul anului 2023 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 8.000.000 euro.

**Datoriile comerciale cuprind:**

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

**Alte datorii sub 1 an includ:**

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

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

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

## NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2023 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

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

## NOTA 9. SUBVENTII

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

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Este in derulare contractul de "Asistenta tehnica pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a documentatiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltarea a infrastructurii de apa si apa uzata din Judetul Buzau in perioada 2014-2020".

Este in derulare si Programul operational infrastructura mare-POIM, cu investitii majore in 24 de localitati din aria de operare conform Contractului de finantare nr.301/23.12.2019 pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau in perioada 2014-2020, cu perioada de implementare pana in 2026.

Valoarea totala a proiectului este de 1.643.178 mii lei cu tva. In cadrul contractului de finantare lucrarile si serviciile sunt cuprinse in 10 contracte de lucrari si 3 contracte de servicii si consultant, lucrari ce se afla in diferite faze de implementare, din cele 13 contracte 11 sunt in derulare. Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene a emis Ordinul nr. 6177/20.12.2023 privind aprobarea Ghidului Solicitantului – Conditii de accesare a finantarii pentru proiectele de apa si apa uzata etapizate, finantate in cadrul Programului Dezvoltare Durabila (PDD) 2021-2027. Urmare acestui Ordin, Compania de Apa a transmis in data de 27.12.2023 solicitarea pentru etapizarea proiectului, astfel incat, lucrarile executate si care vor fi decontate dupa data de 31.12.2023 vor fi finantate prin PDD 2021 - 2027. In acest sens va fi semnat un act aditional la Contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in care se va preciza valoarea totala a proiectului (incheiat la 31.12.2023 si finantat prin POIM) pentru Etapa I.

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

| | | |
|---|---|---|
| 4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM | 77.585.036 | Sumele reprezinta subventii primite conform contract de Finantare nr 301/23.12.2019-Program operational infrastructura mare-" Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014 - 2020 -Cod SMIS 2014+ 133649-incheiat cu Ministerul Fondurilor Europene.<br>Proiectul este finantat pe urmatoarele surse:-Fond de coeziune, buget de stat, buget local , imprumut BERD. Sumele sunt primite in baza cererilor de rabmursare transmise catre Minister si se utilizeaza la plata facturilor aferente contractelor de lucrari aflate in executie. Dupa efectuarea tuturor platilor (2027) la sfarsitul proiectului contul se soldeaza. |
| **4753-Donatii pentru investitii** | **7.787** | Sumele reprezinta c/val unor donatii primite cu titlu gratuit in baza unui contract cu Vodafone.<br>Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare |
| **4758-Alte sume primite** | **105.076.075** | -Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005.<br>Sumele se constituie din redeventa, dividende, impozi pe profit, taxe si impozite restituie , dobanzi aferente depozitelor si se utilizeaza la plata ratelor imprumuturilor BERD 1 si 2 , la realizarea investitiilor si la achizitiile de utilaje.<br>-Sumele reprezinta investitii - lucrarile realizate si utilaje achizitionare din fondul IID si se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate. La sfarsitul perioadei de amortizare soldul contului devine zero. |

## NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

SC COMPANIA DE APA SA BUZAU a devenit persoana juridica romana, avand forma juridica de societatea pe actiuni, cu capital integral public.

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

| **Actionari** | **Capital social** | **Nr actiuni** | **Valoare actiune** | **Cota** |
|---|---|---|---|---|
| Consiliul Local Buzau | 3.500.000 | 35.000 | 100 | 75.86% |
| Consiliul Judetean Buzau | 500.000 | 5.000 | 100 | 10.84% |
| Consiliul Local Rm Sarat | 400.000 | 4.000 | 100 | 8.67% |
| Consiliul Local Nehoiu | 80.000 | 800 | 100 | 1.73% |
| Consiliul Local Patarlagele | 70.000 | 700 | 100 | 1.52% |
| Consiliul Local Pogoanele | 63.700 | 637 | 100 | 1.38% |
| **Total** | **4.613.700** | **46.137** | | **100%** |



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## REPARTIZAREA PROFITULUI

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

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acţionarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2023, în valoare de 10.614.458 lei la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanţului contabil de către Adunarea Generală a Acţionarilor.

## NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

In cursul anul 2023, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 40.027 lei.
Suma reprezinta reglare in minus a unui consum energie electrica pentru perioada decembrie 2022 consum facturat de catre furnizorul de energie electrica Getica 95 Com.

## NOTA 12. RECONCILIEREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

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

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

| Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| 1. Venitul realizat de conducere | 701.220 | 851.216 |



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

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

-Consiliului de Administratie este format din 5 membri administratori independenti din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie este formata dintr-un administrator executiv (director general) si 4 membri administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneazaa, conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit.

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

In anul 2023 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 55 decizii.

Consiliul de Administratie a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislatia in vigoare. Rapoartele au fost inaintate spe analiza si aprobare in sedintele AGOA sau AGEA dupa caz.

- Conducerea executive, in anul 2023, a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului general a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie 2023-iulie 2027, conform OUG 109/2011. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus rapoarte trimestriale.
Atributiile Adunarii Generale si Consiliului de Administratie sunt stabilite prin actul constitutive al Companiei, iar ale directorilor prin contractele de mandat.
Societatea nu are stabilite obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori sau administratori.
Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023.

## NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

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

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

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

**Veniturile Companiei:** Veniturile Companiei sunt realizate din vanzarea produsului apa potabila si prestarea serviciului de canalizare/epurare a apelor uzate. Prestarea lor se face conform contractelor incheiate cu toti utilizatorii. Volumele de apa potabile si apa uzata ce se factureaza lunar se fundamenteaza anual pe baza datelor istorice si a noilor capacitati ce intra in operare/exploatare. Pretul pentru apa potabila si tariful pentru canalizare/epurare folosite pentru stabilirea veniturilor si a cifrei de afaceri sunt cele din strategia de tarifare aprobata de ADI Buzau 2008 prin actul aditional 79/2020 la Contractul de Delegare. Pentru anul 2023 pretul apei potabile a fost de 8,23 (6,48 pentru 2022) lei/mc si tariful pentru canalizare/epurare de 6,03 (5,15 pentru 2022) lei/mc.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

## NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

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

## NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

| Cheltuieli servicii terti | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile | 3.014.834 | 6.074.507 |
| Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile | 12.009.938 | 15.384.736 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 535.116 | 601.954 |
| Cheltuieli cu pregatirea personalului | 107.591 | 74.820 |
| Cheltuieli privind comisioanele si onorariile | 293.725 | 348.288 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate | 229.922 | 244.484 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri şi personal | 165.011 | 115.894 |
| Cheltuieli cu deplasări, detaşări şi transferări | 78.886 | 125.605 |
| Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii | 1.133.417 | 1.445.284 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate | 281.089 | 323.369 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi | 4.100.347 | 5.273.924 |
| **Total Cheltuieli servicii terti** | **21.949.876** | **30.012.865** |

## NOTA 17. ALTE INFORMATII

### 17.1. Cheltuieli de audit şi consultanţă

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

### 17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional in judetul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apa potabila si canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani pana in 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii in cele 35 de Unitati Administrative. Compania are in derulare programe de investitii in sistemele de apa si canalizare prin POIM- de peste 352 milioane euro ce se vor intinde pana in 2027. In perioada urmatoare, conform evolutiei implementarii investitiilor de mai sus, se vor efectua si tragerile din imprumutul BERD de cofinantare a proiectului POIM. Nu sunt incertitudini in continuarea activitatii Companiei, fiind singurul operator cu acest profil in judetul Buzau, de furnizare de servicii vitale vietii. Impactul unor stari de incertitudini sociale, economice si de razboi nu pot opri activitatea Companiei, doar o pot ingreuna.

### 17.3 Contingențe

#### *17.3.1 Taxare*

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

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

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

#### *17.3.2 Aspecte legate de mediu*

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt intr-o perioada de armonizare cu legislatia europeana iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momemtul in care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului. In acest sens Compania a intocmit Declaratie nefinanciara conform ORDIN MF Nr. 1838/2016 si 1239/2021 privind unele aspecte din activitatea anului 2023 indeplinind astfel cerinta art. 8 din Regulament (UE) 2020/852 [illegible] orice intreprindere care face obiectul unei obligati de a publica



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

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

### *17.3.3 Pretentii de natura juridica*

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

- **33 dosare** aflate pe rolul Judecatoriei Buzau si Curtii de Apel Ploiesti;
- **30 dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.

1. **14631/200/2018** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect despagubiri/drept de folosinta a terenului din Com. Costesti in care parti sunt Bratu Danut-reclamant si Compania de Apa SA Buzau-parat, dosarul este pe rol, nu se cunoaste solutia. Instanta de judecata amana pronuntarea solutiei la data de 16.04.2024.

2. **646/277/2020** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect actiune in regres in care parti sunt Generali Romania Asigurari- reclamant si Compania de Apa- intervenient fortat. Termen:19.09.2024

3. **1146/114/2021** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect actiune in daune contractuale in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau- reclamant, Negoita Marian si Dobrescu Stefan-parati. La termenul din 13.03.2024a fost admisa actiunea reclamantei, nu s-a comunicat sentinta.

4. **5508/200/2021** dosar aflat pe rolul Curtii de Apel Ploiesti avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-reclamant si Stanciu Dorina-Parat. Respinge recursul, obliga recurenta la plata sumei 1.690,71 lei c/val cheltuieli de judecata. Nu a fost comunicata decizia.

5. **1615/200/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-reclamant si Mihai Valentin-parat. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca tennenul de judecata.

6. **3527/200/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect contestatie la executare, in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-intimat si Asociatia de Proprietari



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

7. **3245/114/2021** actiune formulata de ROMAIR CONSULTING SRL&SEARCH CORPORATION SRL &CONSULGAL-CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA PRI LIDER DE ASOCIERE ROMAIR CONSULTING SRL, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rolul Tribunalului Buzau. Termen de judecata: 18.09.2024.

8. **447/287/2022** dosar ce are ca obiect pretentii, actiune formulata de Omniasig Vienna Insurance Grup Respinge actiunea, reclamantul a formulat apel. Apelul a fost respins in data de 26.03.2024, definitiva si urmeaza a se comunica decizia.

9. **5967/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect imbogatire fara justa cauza, Gheorghe Georgica-reclamant Compania de Apa SA Buzau-parat, termen de judecata in data de 25.04.2024.

10. **3929/200/2021** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect actiune in constatare, parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-reclamant, Asociatia de Proprietari 11-1 Pro Apart-parat, Man Madalina-reclamant, RER SUD Buzau- parat, Compania de Apa SA Buzau-parat, Cotorciu Mariana-intervenient in nume propriu.Termen de judecata 23.05.2024.

11. **5516/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen amanare pronuntare 05.04.2024.

12. **3527/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat si BEJ Cucu Ciprian.Termen: 27.06.2024.

13. **14213/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Hulduban Doru-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. La termenul din data de 14.02.2024 a fost admis in parte, urmeaza a se comunica sentinta.

14. **13941/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect pretentii, parti fiind Eurocar Service – parat si Compania de Apa SA Buzau –reclamant. La termenul din data de 19.12.2023 actiunea a fost respinsa pe fond, nu a fost comunicata sentinta.

15. **23512/325/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Timisoara ce are ca obiect Pretentii parti fiind Euskadi-reclamant si Compania de Apa SA Buzau-parat, Asocierea Ness Proiect Europe SRL-parat, Asocierea Troia Construct-parat. Termen de judecata: 12.06.2024, reclamantul a formulat cerere de renunt la dosar.

16. **9283/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Macelaru Flauden – parat.Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

17. **9277/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Grozea Costel-parat. La termenul din data de 02.04.2024 a fost admisa exceptia de lipsa capacitatii de folosinta a paratului. Nu a fost comunicata sentinta.

18. **9292/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Lopataru Gheorghe – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

19. **15894/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Stejaru Bogdanel – parat. Termen de judecata la data de 24.03.2023. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

20. **15896/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Rafaila Ferma – parat. Termen de judecata la data de 13.04.2023. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.

21. **15895/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Stanciu Nicolae – parat. A fost admisa actiunea. Urmeaza a se comunica sentinta civila.

22. **15893/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Necula Georgeta – parat. Ramas in pronuntare. Urmeaza a se comunica sentinta civila..

23. **16531/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Velcu Dumitru – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.

24. **16530/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Vasile Vasilica – parat. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.

25. **16527/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Vasile Mihai – parat. Admisa actiunea, urmeaza a se comunica sentinta civila.

26. **16528/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Nae Romeo – parat. Admisa actiunea, urmeaza a se comunica sentinta civila.

27. **17890/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Margarit Daniel – parat. Admisa actiunea. Sentinta transmisa in vederea legalizarii.



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Data listarii: 19.04 2024

# BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2023

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 1 | CONTURI DE CAPITALURI | 432.665,71 | 36.011.380,11 | 17.363.705,53 | 17.421.410,02 | 149.263.811,15 | 197.840.498,68 | 0,00 | 84.155.401,93 | 1 |
| 10 | CAPITAL SI REZERVE | 0,00 | 5.553.353,74 | 129,42 | 0,00 | 1.553,04 | 0,00 | 0,00 | 5.551.800,70 | 10 |
| 101 | Capital social | 0,00 | 4.613.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.613.700,00 | 101 |
| 1012 | Capital subscris varsat | 0,00 | 4.613.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.613.700,00 | 1012 |
| 105 | Rezerve din reevaluare | 0,00 | 16.913,74 | 129,42 | 0,00 | 1.553,04 | 0,00 | 0,00 | 15.360,70 | 105 |
| 106 | Rezerve | 0,00 | 922.740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 922.740,00 | 106 |
| 1061 | Rezerve legale | 0,00 | 922.740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 922.740,00 | 1061 |
| 11 | REZULTATUL REPORTAT | 432.665,71 | 0,00 | -370,00 | 129,42 | 3.565.711,30 | 4.039.957,38 | 0,00 | 41.580,37 | 11 |
| 117 | Rezultatul reportat | 432.665,71 | 0,00 | -370,00 | 129,42 | 3.565.711,30 | 4.039.957,38 | 0,00 | 41.580,37 | 117 |
| 1171 | Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.038.404,34 | 4.038.404,34 | 0,00 | 0,00 | 1171 |
| 1174 | Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | 434.218,75 | 0,00 | -370,00 | 0,00 | -474.246,08 | 0,00 | 0,00 | 40.027,33 | 1174 |
| 1175 | Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 0,00 | 1.553,04 | 0,00 | 129,42 | 1.553,04 | 1.553,04 | 0,00 | 1.553,04 | 1175 |
| 12 | REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR | 0,00 | 4.038.404,34 | 16.818.000,84 | 13.602.540,55 | 136.281.141,87 | 142.815.615,04 | 0,00 | 10.572.877,51 | 12 |
| 121 | Profit sau pierdere | 0,00 | 4.038.404,34 | 16.818.000,84 | 13.602.540,55 | 136.281.141,87 | 142.815.615,04 | 0,00 | 10.572.877,51 | 121 |
| 15 | PROVIZIOANE | 0,00 | 3.174.076,00 | 451.324,00 | 2.694.366,00 | 1.699.483,00 | 2.694.366,00 | 0,00 | 4.168.959,00 | 15 |
| 151 | Provizioane | 0,00 | 3.174.076,00 | 451.324,00 | 2.694.366,00 | 1.699.483,00 | 2.694.366,00 | 0,00 | 4.168.959,00 | 151 |
| 1518 | Alte provizioane | 0,00 | 3.174.076,00 | 451.324,00 | 2.694.366,00 | 1.699.483,00 | 2.694.366,00 | 0,00 | 4.168.959,00 | 1518 |
| 16 | IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE | 0,00 | 23.245.546,03 | 94.621,27 | 1.124.374,05 | 7.715.921,94 | 48.290.560,26 | 0,00 | 63.820.184,35 | 16 |
| 162 | Credite bancare pe termen lung | 0,00 | 20.598.742,37 | 0,00 | 21.233,64 | 5.508.740,32 | 37.724.434,35 | 0,00 | 52.814.436,40 | 162 |
| 1621 | Credite bancare pe termen lung | 0,00 | 20.598.742,37 | 0,00 | 21.233,64 | 5.508.740,32 | 37.724.434,35 | 0,00 | 52.814.436,40 | 1621 |
| 1621.0 | Credite bancare pe termen lung - BERD | 0,00 | 18.125.042,37 | 0,00 | 5.233,64 | 5.447.540,32 | 340.134,35 | 0,00 | 13.017.636,40 | 1621.0 |
| 1621.2 | Credite bancare pe termen lung - BERD II | 0,00 | 2.473.700,00 | 0,00 | 16.000,00 | 61.200,00 | 37.384.300,00 | 0,00 | 39.796.800,00 | 1621.2 |
| 167 | Alte imprumuturi si datorii asimilate | 0,00 | 2.450.139,56 | 94.621,27 | 561.117,95 | 1.337.669,89 | 9.351.255,82 | 0,00 | 10.463.725,49 | 167 |
| 167.1 | Alte imprumuturi TL- leasing | 0,00 | 2.450.139,56 | 94.621,27 | 1.219,38 | 1.337.669,89 | 2.135.861,53 | 0,00 | 3.248.331,20 | 167.1 |
| 167.5 | Alte datorii asimilate - POIM Regional-Garantii buna executie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 559.898,57 | 0,00 | 7.215.394,29 | 0,00 | 7.215.394,29 | 167.5 |
| 168 | Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate | 0,00 | 196.664,10 | 0,00 | 542.022,46 | 869.511,73 | 1.214.870,09 | 0,00 | 542.022,46 | 168 |
| 1682 | Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung | 0,00 | 196.664,10 | 0,00 | 542.022,46 | 869.511,73 | 1.214.870,09 | 0,00 | 542.022,46 | 1682 |

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 1682.0 | Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD | 0,00 | 175.786,07 | 0,00 | 207.833,81 | 767.798,13 | 799.845,87 | 0,00 | 207.833,81 | 1682.0 |
| 1682.2 | Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II | 0,00 | 20.878,03 | 0,00 | 334.188,65 | 101.713,60 | 415.024,22 | 0,00 | 334.188,65 | 1682.2 |
| 2 | CONTURI DE IMOBILIZARI | 138.678.635,44 | 38.280.581,69 | 20.616.225,59 | 1.859.577,43 | 153.910.068,01 | 23.759.946,48 | 277.161.023,52 | 46.612.848,24 | 2 |
| 20 | IMOBILIZARI NECORPORALE | 2.883.417,97 | 0,00 | 16.100,00 | 0,00 | 331.440,00 | 0,00 | 3.214.857,97 | 0,00 | 20 |
| 205 | Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare | 1.412.643,47 | 0,00 | 16.100,00 | 0,00 | 69.300,00 | 0,00 | 1.481.943,47 | 0,00 | 205 |
| 205.1 | Concesiuni, licente - Companie | 1.412.643,47 | 0,00 | 16.100,00 | 0,00 | 69.300,00 | 0,00 | 1.481.943,47 | 0,00 | 205.1 |
| 208 | Alte imobilizari necorporale | 1.470.774,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.140,00 | 0,00 | 1.732.914,50 | 0,00 | 208 |
| 208.1 | Alte imobilizari necorporale-Companie | 1.470.774,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.140,00 | 0,00 | 1.732.914,50 | 0,00 | 208.1 |
| 21 | IMOBILIZARI CORPORALE | 118.797.818,22 | 0,00 | 1.019.603,65 | 92.681,57 | 14.716.308,55 | 147.812,31 | 133.366.314,46 | 0,00 | 21 |
| 211 | Terenuri si amenajari de terenuri | 2.814.398,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.814.398,40 | 0,00 | 211 |
| 2111 | Terenuri | 2.814.398,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.814.398,40 | 0,00 | 2111 |
| 212 | Constructii | 83.311.282,33 | 0,00 | 181.364,80 | 0,00 | 8.587.031,57 | 0,00 | 91.898.313,90 | 0,00 | 212 |
| 212.1 | Constructii (cladiri) Companie | 11.292.416,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.292.416,15 | 0,00 | 212.1 |
| 212.2 | Alte constructii | 3.958.473,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 884.948,71 | 0,00 | 4.843.422,37 | 0,00 | 212.2 |
| 212.3 | Retele apa si canal | 67.384.283,71 | 0,00 | 181.364,80 | 0,00 | 7.702.082,86 | 0,00 | 75.086.366,57 | 0,00 | 212.3 |
| 212.4 | Reabilitare retele apa si canal ISPA -surse proprii | 676.108,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676.108,81 | 0,00 | 212.4 |
| 213 | Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii | 31.865.362,71 | 0,00 | 744.693,97 | 92.681,57 | 6.031.401,37 | 147.812,31 | 37.748.951,77 | 0,00 | 213 |
| 2131 | Echipamente tehnologice | 15.926.141,59 | 0,00 | 260.653,97 | 0,00 | 2.707.976,45 | 5.430,00 | 18.626.688,04 | 0,00 | 2131 |
| 2131.1 | Echipamente tehnologice - Companie | 15.922.932,17 | 0,00 | 260.653,97 | 0,00 | 2.707.976,45 | 5.430,00 | 18.625.478,62 | 0,00 | 2131.1 |
| 2131.90 | Echipamente tehnologice - ISPA - AT | 3.209,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.209,42 | 0,00 | 2131.90 |
| 2132 | Aparate si instalatii de masurare, control si reglare | 4.183.328,58 | 0,00 | 484.040,00 | 92.681,57 | 1.239.871,44 | 142.382,31 | 5.280.817,71 | 0,00 | 2132 |
| 2132.1 | Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie | 4.073.994,82 | 0,00 | 484.040,00 | 92.681,57 | 1.239.871,44 | 142.382,31 | 5.171.483,95 | 0,00 | 2132.1 |
| 2132.90 | Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT | 109.333,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.333,76 | 0,00 | 2132.90 |
| 2133 | Mijloace de transport | 11.755.892,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.083.553,48 | 0,00 | 13.839.446,02 | 0,00 | 2133 |
| 2133.1 | Mijloace de transport - Companie | 11.600.700,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.083.553,48 | 0,00 | 13.684.253,71 | 0,00 | 2133.1 |
| 2133.90 | Mijloace de transport - ISPA - AT | 155.192,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155.192,31 | 0,00 | 2133.90 |
| 214 | Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale | 788.788,16 | 0,00 | 93.544,88 | 0,00 | 97.875,61 | 0,00 | 886.663,77 | 0,00 | 214 |
| 214.1 | Mobilier, aparatura birotica - Companie | 759.181,97 | 0,00 | 93.544,88 | 0,00 | 97.875,61 | 0,00 | 857.057,58 | 0,00 | 214.1 |
| 214.90 | Mobilier, aparatura birotica - ISPA - AT | 29.606,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.606,19 | 0,00 | 214.90 |
| 216 | Active corporale de explorare si evaluare a resurselor | 17.986,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.986,62 | 0,00 | 216 |
| 216.1 | Active corporale de explorare si evaluare a resurselor | 17.986,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.986,62 | 0,00 | 216.1 |
| 23 | IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI | 16.997.399,25 | 0,00 | 19.487.840,37 | 1.019.603,65 | 138.714.507,15 | 15.132.055,31 | 140.579.851,09 | 0,00 | 23 |
| 231 | Imobilizari corporale in curs de executie | 16.997.399,25 | 0,00 | 19.487.840,37 | 1.019.603,65 | 138.714.507,15 | 15.132.055,31 | 140.579.851,09 | 0,00 | 231 |

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 231.1 | Utilaje independente | 0,00 | 0,00 | 753.784,88 | 753.784,88 | 5.668.802,77 | 5.668.802,77 | 0,00 | 0,00 | 231.1 |
| 231.2 | Lucrari de gospodarie comunala | 8.015.716,58 | 0,00 | 6.380.763,41 | 265.818,77 | 17.100.617,66 | 9.463.252,54 | 15.653.081,70 | 0,00 | 231.2 |
| 231.5 | Investitii in curs POIM Regional | 2.132.086,92 | 0,00 | 11.002.644,11 | 0,00 | 111.989.498,66 | 0,00 | 114.121.585,58 | 0,00 | 231.5 |
| 231.51 | Investitii in curs - POIM-R - FC | 479.761,73 | 0,00 | 5.323.571,60 | 0,00 | 77.862.280,54 | 0,00 | 78.342.042,27 | 0,00 | 231.51 |
| 231.52 | Investitii in curs - POIM-R - BS | 73.375,33 | 0,00 | 814.193,30 | 0,00 | 11.908.348,72 | 0,00 | 11.981.724,05 | 0,00 | 231.52 |
| 231.53 | Investitii in curs - POIM-R - BL | 11.288,52 | 0,00 | 125.260,51 | 0,00 | 1.832.053,67 | 0,00 | 1.843.342,19 | 0,00 | 231.53 |
| 231.54 | Investitii in curs - POIM-R - BERD | 0,00 | 0,00 | 335.939,14 | 0,00 | 5.875.211,80 | 0,00 | 5.875.211,80 | 0,00 | 231.54 |
| 231.56 | Investitii in curs - POIM-R - Fond IID | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 658.701,02 | 0,00 | 658.701,02 | 0,00 | 231.56 |
| 231.57 | Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe | 1.567.661,34 | 0,00 | 334.188,65 | 0,00 | 924.477,44 | 0,00 | 2.492.138,78 | 0,00 | 231.57 |
| 231.58 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare | 0,00 | 0,00 | 214.387,34 | 0,00 | 8.915.321,90 | 0,00 | 8.915.321,90 | 0,00 | 231.58 |
| 231.581 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-FC | 0,00 | 0,00 | 172.952,36 | 0,00 | 7.191.402,16 | 0,00 | 7.191.402,16 | 0,00 | 231.581 |
| 231.582 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BS | 0,00 | 0,00 | 26.451,53 | 0,00 | 1.099.861,52 | 0,00 | 1.099.861,52 | 0,00 | 231.582 |
| 231.583 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BL | 0,00 | 0,00 | 4.069,46 | 0,00 | 169.209,44 | 0,00 | 169.209,44 | 0,00 | 231.583 |
| 231.584 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BERD | 0,00 | 0,00 | -5.525,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.584 |
| 231.585 | Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-Surse proprii | 0,00 | 0,00 | 17.439,59 | 0,00 | 454.848,78 | 0,00 | 454.848,78 | 0,00 | 231.585 |
| 231.59 | Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare | 0,00 | 0,00 | 3.855.103,57 | 0,00 | 4.013.103,57 | 0,00 | 4.013.103,57 | 0,00 | 231.59 |
| 231.591 | Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-Fd.coeziune | 0,00 | 0,00 | 3.080.967,15 | 0,00 | 3.207.209,15 | 0,00 | 3.207.209,15 | 0,00 | 231.591 |
| 231.592 | Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-BS | 0,00 | 0,00 | 543.700,09 | 0,00 | 565.978,09 | 0,00 | 565.978,09 | 0,00 | 231.592 |
| 231.593 | Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-BERD | 0,00 | 0,00 | -9.480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.594 |
| 231.594 | Investitii in curs - POIM-R - Eficienta-Surse proprii | 0,00 | 0,00 | 239.916,33 | 0,00 | 239.916,33 | 0,00 | 239.916,33 | 0,00 | 231.595 |
| 231.6 | Investitii in curs - POIM | 6.849.595,75 | 0,00 | 1.350.647,97 | 0,00 | 3.955.588,06 | 0,00 | 10.805.183,81 | 0,00 | 231.6 |
| 231.61 | Investitii in curs - POIM - FC | 5.740.253,90 | 0,00 | 1.148.050,79 | 0,00 | 3.444.152,36 | 0,00 | 9.184.406,26 | 0,00 | 231.61 |
| 231.62 | Investitii in curs - POIM - BS | 945.453,57 | 0,00 | 189.090,71 | 0,00 | 567.272,15 | 0,00 | 1.512.725,72 | 0,00 | 231.62 |
| 231.63 | Investitii in curs - POIM - BL | 67.532,40 | 0,00 | 13.506,47 | 0,00 | 40.519,43 | 0,00 | 108.051,83 | 0,00 | 231.63 |
| 231.64 | Investitii in curs - POIM - Fond IID | 96.355,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -96.355,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.64 |
| 28 | AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE | 0,00 | 38.280.581,69 | 92.681,57 | 747.292,21 | 147.812,31 | 8.480.078,96 | 0,00 | 46.612.848,24 | 28 |
| 280 | Amortizari privind imobilizarile necorporale | 0,00 | 2.063.706,05 | 0,00 | 19.216,39 | 0,00 | 433.561,13 | 0,00 | 2.497.267,18 | 280 |
| 2805 | Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale, drepturilor si activelor similare | 0,00 | 2.063.706,05 | 0,00 | 19.216,39 | 0,00 | 433.561,13 | 0,00 | 2.497.267,18 | 2805 |
| 2805.1 | Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie | 0,00 | 2.063.706,05 | 0,00 | 19.216,39 | 0,00 | 433.561,13 | 0,00 | 2.497.267,18 | 2805.1 |
| 281 | Amortizari privind imobilizarile corporale | 0,00 | 36.216.875,64 | 92.681,57 | 728.075,82 | 147.812,31 | 8.046.517,73 | 0,00 | 44.115.581,06 | 281 |
| 2812 | Amortizarea constructiilor | 0,00 | 16.056.165,17 | 0,00 | 304.319,27 | 0,00 | 3.505.378,16 | 0,00 | 19.561.543,33 | 2812 |
| 2813 | Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport | 0,00 | 19.630.884,85 | 92.681,57 | 417.908,09 | 147.812,31 | 4.469.880,69 | 0,00 | 23.952.953,23 | 2813 |
| 2813.1 | Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie | 0,00 | 19.363.149,36 | 92.681,57 | 417.908,09 | 147.812,31 | 4.469.880,69 | 0,00 | 23.685.217,74 | 2813.1 |

| Cont | Descriere | Sold ...ial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 2813.90 | Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA | 0,00 | 267.735,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267.735,49 | 2813.90 |
| 2814 | Amortizarea altor imobilizari corporale | 0,00 | 524.687,42 | 0,00 | 5.784,01 | 0,00 | 70.485,48 | 0,00 | 595.172,90 | 2814 |
| 2814.1 | Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie | 0,00 | 495.081,23 | 0,00 | 5.784,01 | 0,00 | 70.485,48 | 0,00 | 565.566,71 | 2814.1 |
| 2814.90 | Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT | 0,00 | 29.606,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.606,19 | 2814.90 |
| 2816 | Amortizarea activelor corporale de exploatare si evaluare a resurselor | 0,00 | 5.138,20 | 0,00 | 64,45 | 0,00 | 773,40 | 0,00 | 5.911,60 | 2816 |
| 3 | CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE | 1.310.143,94 | 423.180,00 | 1.618.354,60 | 1.901.799,58 | 11.130.981,63 | 11.093.369,97 | 1.270.769,60 | 346.194,00 | 3 |
| 30 | STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE | 1.310.143,94 | 0,00 | 1.195.174,60 | 1.555.605,58 | 10.707.801,63 | 10.747.175,97 | 1.270.769,60 | 0,00 | 30 |
| 302 | Materiale consumabile | 1.304.391,54 | 0,00 | 1.124.310,86 | 1.480.282,23 | 9.697.945,86 | 9.734.762,97 | 1.267.574,43 | 0,00 | 302 |
| 3021 | Materiale auxiliare | 1.251.824,54 | 0,00 | 508.006,99 | 836.857,72 | 5.786.669,40 | 5.824.206,13 | 1.214.287,81 | 0,00 | 3021 |
| 3022 | Combustibili | 0,00 | 0,00 | 109.300,49 | 109.300,49 | 1.383.490,72 | 1.383.490,72 | 0,00 | 0,00 | 3022 |
| 3024 | Piese de schimb | 49.342,00 | 0,00 | 403.774,66 | 418.711,26 | 2.165.932,32 | 2.163.177,20 | 52.097,12 | 0,00 | 3024 |
| 3028 | Alte materiale consumabile | 3.225,00 | 0,00 | 103.228,72 | 115.412,76 | 361.853,42 | 363.888,92 | 1.189,50 | 0,00 | 3028 |
| 303 | Materiale de natura obiectelor de inventar | 5.752,40 | 0,00 | 70.863,74 | 75.323,35 | 1.009.855,77 | 1.012.413,00 | 3.195,17 | 0,00 | 303 |
| 39 | AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE | 0,00 | 423.180,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 0,00 | 346.194,00 | 39 |
| 392 | Ajustari pentru deprecierea materialelor | 0,00 | 423.180,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 0,00 | 346.194,00 | 392 |
| 3921 | Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile | 0,00 | 423.180,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 423.180,00 | 346.194,00 | 0,00 | 346.194,00 | 3921 |
| 4 | CONTURI DE TERTI | 43.702.829,04 | 151.806.012,78 | 69.306.205,79 | 74.590.003,25 | 640.090.695,82 | 702.329.587,01 | 35.022.606,87 | 205.364.681,30 | 4 |
| 40 | FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE | 23.572.987,23 | 13.036.255,76 | 26.621.553,42 | 27.746.317,08 | 197.175.612,92 | 209.365.862,81 | 11.108.634,42 | 12.762.152,84 | 40 |
| 401 | Furnizori | 0,00 | 8.987.420,75 | 6.632.993,72 | 5.740.312,36 | 69.316.568,05 | 63.456.369,76 | 0,00 | 3.127.222,46 | 401 |
| 401.1 | Furnizori interni | 0,00 | 8.987.420,75 | 6.632.993,72 | 5.740.312,36 | 69.313.199,31 | 63.453.001,02 | 0,00 | 3.127.222,46 | 401.1 |
| 401.2 | Furnizori externi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.368,74 | 3.368,74 | 0,00 | 0,00 | 401.2 |
| 404 | Furnizori de imobilizari | 0,00 | 1.731.503,22 | 18.902.669,66 | 20.177.425,16 | 124.439.573,70 | 130.616.119,57 | 0,00 | 7.908.049,09 | 404 |
| 404.1 | Furnizori investitii interni | 0,00 | 1.731.503,22 | 3.988.754,72 | 8.048.636,72 | 18.464.499,73 | 24.641.045,60 | 0,00 | 7.908.049,09 | 404.1 |
| 404.2 | Furnizori investitii externi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 488.578,99 | 488.578,99 | 0,00 | 0,00 | 404.2 |
| 404.5 | Furnizori investitii POIM-R | 0,00 | 0,00 | 13.563.266,96 | 10.778.140,46 | 98.413.332,27 | 98.413.332,27 | 0,00 | 0,00 | 404.5 |
| 404.50 | Furnizori investitii POIM-R | 0,00 | 0,00 | 7.959.094,49 | 6.662.792,99 | 85.622.702,49 | 85.622.702,49 | 0,00 | 0,00 | 404.50 |
| 404.58 | Furnizori investitii POIM-R-Digitalizare | 0,00 | 0,00 | 1.705.286,00 | 216.461,00 | 8.891.743,31 | 8.891.743,31 | 0,00 | 0,00 | 404.58 |
| 404.59 | Furnizori investitii POIM-R-Eficientizare | 0,00 | 0,00 | 3.898.886,47 | 3.898.886,47 | 3.898.886,47 | 3.898.886,47 | 0,00 | 0,00 | 404.59 |
| 404.6 | Furnizori investitii POIM | 0,00 | 0,00 | 1.350.647,98 | 1.350.647,98 | 7.073.162,71 | 7.073.162,71 | 0,00 | 0,00 | 404.6 |
| 404.60 | Furnizori investitii POIM | 0,00 | 0,00 | 1.350.647,98 | 1.350.647,98 | 7.073.162,71 | 7.073.162,71 | 0,00 | 0,00 | 404.60 |
| 408 | Furnizori - facturi nesosite | 0,00 | 2.317.331,79 | 1.023.881,91 | 1.726.881,44 | 14.444.793,23 | 13.854.342,73 | 0,00 | 1.726.881,29 | 408 |
| 408.1 | Furnizori - facturi nesosite Companie | 0,00 | 2.317.331,79 | 1.023.881,91 | 1.726.881,44 | 14.444.793,23 | 13.854.342,73 | 0,00 | 1.726.881,29 | 408.1 |
| 409 | Furnizori-debitori | 23.572.987,23 | 0,00 | 62.008,13 | 101.698,12 | -11.025.322,06 | 1.439.030,75 | 11.108.634,42 | 0,00 | 409 |
| 4091 | Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor | 0,00 | 0,00 | 3.818,15 | 43.508,15 | 153.347,96 | 153.347,96 | 0,00 | 0,00 | 4091 |

| Cont | Descriere | Sold ...ial | | Rulaj curent | | ...laj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 4092 | Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari | 0,00 | 0,00 | 20.649,47 | 20.649,47 | 621.593,90 | 621.593,90 | 0,00 | 0,00 | 4092 |
| 4093 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 23.572.987,23 | 0,00 | 37.540,51 | 37.540,50 | -11.800.263,92 | 664.088,89 | 11.108.634,42 | 0,00 | 4093 |
| 4093.1 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie | 38.928,53 | 0,00 | 37.540,50 | 37.540,50 | 625.160,36 | 664.088,89 | 0,00 | 0,00 | 4093.1 |
| 4093.5 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R | 23.193.559,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.084.924,79 | 0,00 | 11.108.634,42 | 0,00 | 4093.5 |
| 4093.5 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC | 19.714.525,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.272.186,09 | 0,00 | 9.442.339,25 | 0,00 | 4093.51 |
| 4093.5 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS | 3.015.162,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.571.040,22 | 0,00 | 1.444.122,47 | 0,00 | 4093.52 |
| 4093.5 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL | 463.871,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -241.698,48 | 0,00 | 222.172,70 | 0,00 | 4093.53 |
| 4093.6 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM | 340.499,49 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | -340.499,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4093.6 |
| 4093.6 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - FC | 289.424,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -289.424,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4093.61 |
| 4093.6 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS | 47.669,92 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | -47.669,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4093.62 |
| 4093.6 | Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BL | 3.405,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.405,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4093.63 |
| 41 | CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE | 18.164.002,03 | 643.514,90 | 18.983.394,29 | 17.493.476,12 | 212.255.361,51 | 207.950.769,40 | 22.564.272,36 | 739.193,12 | 41 |
| 411 | Clienti | 12.566.008,54 | 0,00 | 6.939.456,80 | 10.814.800,22 | 135.756.481,79 | 137.802.155,46 | 10.520.334,87 | 0,00 | 411 |
| 4111 | Clienti | 7.983.813,24 | 0,00 | 6.295.135,29 | 10.704.956,38 | 135.112.160,28 | 136.890.626,99 | 6.205.346,53 | 0,00 | 4111 |
| 4118 | Clienti incerti sau in litigiu | 4.582.195,30 | 0,00 | 644.321,51 | 109.843,84 | 644.321,51 | 911.528,47 | 4.314.988,34 | 0,00 | 4118 |
| 418 | Clienti - facturi de intocmit | 5.597.993,49 | 0,00 | 12.043.937,49 | 6.519.377,97 | 76.498.879,72 | 75.052.935,72 | 12.043.937,49 | 0,00 | 418 |
| 419 | Clienti - creditori | 0,00 | 643.514,90 | 0,00 | 159.297,93 | 0,00 | 95.678,22 | 0,00 | 739.193,12 | 419 |
| 42 | PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE | 2.844,00 | 1.079.787,00 | 6.460.670,00 | 6.468.138,00 | 61.145.837,00 | 61.355.487,00 | 3.474,00 | 1.290.067,00 | 42 |
| 421 | Personal - salarii datorate | 0,00 | 876.983,00 | 4.553.540,00 | 4.546.006,00 | 45.316.273,00 | 45.489.877,00 | 0,00 | 1.050.587,00 | 421 |
| 423 | Personal - ajutoare materiale datorate | 0,00 | 0,00 | 37.716,00 | 37.716,00 | 629.651,00 | 629.651,00 | 0,00 | 0,00 | 423 |
| 425 | Avansuri acordate personalului | 2.844,00 | 0,00 | 1.348.474,00 | 1.355.074,00 | 12.182.335,00 | 12.181.705,00 | 3.474,00 | 0,00 | 425 |
| 426 | Drepturi de personal neridicate | 0,00 | 1.152,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.152,00 | 426 |
| 427 | Retineri din salarii datorate tertilor | 0,00 | 32.552,00 | 156.712,00 | 162.239,00 | 1.812.478,00 | 1.814.729,00 | 0,00 | 34.803,00 | 427 |
| 428 | Alte datorii si creante in legatura cu personalul | 0,00 | 169.100,00 | 364.228,00 | 367.103,00 | 1.205.100,00 | 1.239.525,00 | 0,00 | 203.525,00 | 428 |
| 4281 | Alte datorii in legaturi cu personalul | 0,00 | 169.100,00 | 311.100,00 | 314.020,00 | 1.042.190,00 | 1.076.660,00 | 0,00 | 203.570,00 | 4281 |
| 4282 | Alte creante in legaturi cu personalul | 0,00 | 0,00 | 53.128,00 | 53.083,00 | 162.910,00 | 162.865,00 | 45,00 | 0,00 | 4282 |
| 43 | ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE | 0,00 | 1.126.847,00 | 1.446.073,00 | 1.684.077,00 | 16.792.522,00 | 17.130.436,00 | 0,00 | 1.464.761,00 | 43 |
| 431 | Asigurari sociale | 0,00 | 1.047.964,00 | 1.360.566,00 | 1.582.640,00 | 15.805.725,00 | 16.121.085,00 | 0,00 | 1.363.324,00 | 431 |
| 4315 | Contributia de asigurari sociale | 0,00 | 882.760,00 | 958.214,00 | 1.133.167,00 | 11.061.483,00 | 11.311.890,00 | 0,00 | 1.133.167,00 | 4315 |
| 4315.2 | Contributia de asigurari sociale | 0,00 | 882.760,00 | 958.214,00 | 1.133.167,00 | 11.061.483,00 | 11.311.890,00 | 0,00 | 1.133.167,00 | 4315.2 |
| 4316 | Contributia de asigurari sociale de sanatate | 0,00 | 165.204,00 | 402.352,00 | 449.473,00 | 4.744.242,00 | 4.809.195,00 | 0,00 | 230.157,00 | 4316 |
| 4316.1 | Fond FNUASS | 183.627,00 | 0,00 | 24.408,00 | 0,00 | 383.428,00 | 347.739,00 | 219.316,00 | 0,00 | 4316.1 |

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 4316.2 | Contributia de asigurari sociale de sanatate | 0,00 | 348.831,00 | 377.944,00 | 449.473,00 | 4.360.814,00 | 4.461.456,00 | 0,00 | 449.473,00 | 4316.2 |
| 436 | Contributie asiguratorie pt munca | 0,00 | 78.883,00 | 85.507,00 | 101.437,00 | 986.797,00 | 1.009.351,00 | 0,00 | 101.437,00 | 436 |
| 44 | BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE | 1.592.484,45 | 1.154.898,84 | 10.405.822,76 | 10.735.601,88 | 96.564.686,44 | 97.371.854,80 | 1.129.458,38 | 1.499.041,13 | 44 |
| 441 | Impozitul pe profit/venit | 581.796,00 | 0,00 | 0,00 | -144.136,00 | 1.654.114,00 | 2.091.774,00 | 144.136,00 | 0,00 | 441 |
| 4411 | Impozitul pe profit | 581.796,00 | 0,00 | 0,00 | -144.136,00 | 1.654.114,00 | 2.091.774,00 | 144.136,00 | 0,00 | 4411 |
| 4411.1 | Impozit pe profit an curent | 499.384,00 | 0,00 | 0,00 | -143.766,00 | 1.729.994,00 | 2.085.612,00 | 143.766,00 | 0,00 | 4411.1 |
| 4411.2 | Impozit pe profit an precedent | 82.412,00 | 0,00 | 0,00 | -370,00 | -75.880,00 | 6.162,00 | 370,00 | 0,00 | 4411.2 |
| 442 | Taxa pe valoarea adaugata | 934.337,50 | 0,00 | 5.321.818,86 | 5.682.298,04 | 37.855.637,23 | 37.881.003,30 | 908.971,43 | 0,00 | 442 |
| 4423 | TVA de plata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.592.905,15 | 1.592.905,15 | 0,00 | 0,00 | 4423 |
| 4424 | TVA de recuperat | 964.369,00 | 0,00 | 1.632.268,00 | 1.505.052,00 | 3.137.319,00 | 2.469.420,00 | 1.632.268,00 | 0,00 | 4424 |
| 4426 | TVA deductibila | 0,00 | 0,00 | 2.244.971,60 | 2.244.971,60 | 12.962.953,40 | 12.962.953,40 | 0,00 | 0,00 | 4426 |
| 4427 | TVA colectata | 0,00 | 0,00 | 612.704,61 | 612.704,61 | 11.418.539,68 | 11.418.539,68 | 0,00 | 0,00 | 4427 |
| 4428 | TVA neexigibila | 0,00 | 30.031,50 | 831.874,65 | 1.319.569,83 | 8.743.920,00 | 9.437.185,07 | 0,00 | 723.296,57 | 4428 |
| 4428.1 | TVA neexigibila - deductibila | 367.621,30 | 0,00 | 226.410,89 | 163.112,71 | 2.145.550,94 | 2.286.761,63 | 226.410,61 | 0,00 | 4428.1 |
| 4428.2 | TVA neexigibila - colectata | 0,00 | 460.851,29 | 536.441,04 | 1.001.281,76 | 5.766.781,99 | 6.307.212,46 | 0,00 | 1.001.281,76 | 4428.2 |
| 4428.4 | TVA neexigibila - La incasare | 63.198,49 | 0,00 | 69.022,72 | 155.175,36 | 831.587,07 | 843.210,98 | 51.574,58 | 0,00 | 4428.4 |
| 444 | Impozitul pe venituri de natura salariilor | 0,00 | 266.276,00 | 284.815,00 | 329.018,00 | 3.310.192,00 | 3.372.934,00 | 0,00 | 329.018,00 | 444 |
| 445 | Subventii | 76.350,95 | 0,00 | 3.698.398,71 | 3.698.398,71 | 39.717.010,06 | 39.717.010,06 | 76.350,95 | 0,00 | 445 |
| 4452 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii | 0,00 | 0,00 | 3.697.574,40 | 3.697.574,40 | 38.878.070,73 | 38.878.070,73 | 0,00 | 0,00 | 4452 |
| 4452.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R | 0,00 | 0,00 | 3.697.574,40 | 3.697.574,40 | 36.537.136,73 | 36.537.136,73 | 0,00 | 0,00 | 4452.5 |
| 4452.51 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - FC | 0,00 | 0,00 | 941.757,50 | 941.757,50 | 20.949.317,78 | 20.949.317,78 | 0,00 | 0,00 | 4452.51 |
| 4452.52 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - BS | 0,00 | 0,00 | 144.033,50 | 144.033,50 | 3.454.948,17 | 3.454.948,17 | 0,00 | 0,00 | 4452.52 |
| 4452.53 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - TVA | 0,00 | 0,00 | 210.510,50 | 210.510,50 | 5.359.361,23 | 5.359.361,23 | 0,00 | 0,00 | 4452.53 |
| 4452.58 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare | 0,00 | 0,00 | 2.401.272,90 | 2.401.272,90 | 6.624.989,55 | 6.624.989,55 | 0,00 | 0,00 | 4452.58 |
| 4452.58.1 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-FC | 0,00 | 0,00 | 1.744.514,50 | 1.744.514,50 | 4.827.138,44 | 4.827.138,44 | 0,00 | 0,00 | 4452.58.1 |
| 4452.58.2 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-BS | 0,00 | 0,00 | 266.808,10 | 266.808,10 | 738.268,23 | 738.268,23 | 0,00 | 0,00 | 4452.58.2 |
| 4452.58.3 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-TVA | 0,00 | 0,00 | 389.950,30 | 389.950,30 | 1.059.582,88 | 1.059.582,88 | 0,00 | 0,00 | 4452.58.3 |
| 4452.59 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.520,00 | 148.520,00 | 0,00 | 0,00 | 4452.59 |
| 4452.59.1 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-Fd.coeziune | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126.242,00 | 126.242,00 | 0,00 | 0,00 | 4452.59.1 |
| 4452.59.2 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-BS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.278,00 | 22.278,00 | 0,00 | 0,00 | 4452.59.2 |
| 4452.6 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.340.934,00 | 2.340.934,00 | 0,00 | 0,00 | 4452.6 |

| Cont | Descriere | Sold ...ial | | Rulaj curent | | ...laj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 4452.61 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.688.309,98 | 1.688.309,98 | 0,00 | 0,00 | 4452.61 |
| 4452.62 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.074,58 | 278.074,58 | 0,00 | 0,00 | 4452.62 |
| 4452.63 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 374.549,44 | 374.549,44 | 0,00 | 0,00 | 4452.63 |
| 4458 | Alte sume primite cu caracter de subventii | 76.350,95 | 0,00 | 824,31 | 824,31 | 838.939,33 | 838.939,33 | 76.350,95 | 0,00 | 4458 |
| 4458.1 | Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C OP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197.854,00 | 197.854,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.1 |
| 4458.5 | Alte sume primite cu caracter de subventie - Indemniz.zile libere-L19/2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.857,00 | 1.857,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.5 |
| 4458.5 | Alte sume cu caracter de subventii - ajutor asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020 | 0,00 | 0,00 | 805,92 | 805,92 | 4.007,71 | 4.007,71 | 0,00 | 0,00 | 4458.51 |
| 4458.51 | Alte sume primite cu caracter de subventii-prima casare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.52 |
| 4458.52 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 598.000,00 | 598.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.55 |
| 4458.55 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional - BL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452.000,00 | 452.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.553 |
| 4458.553 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional-Digitalizare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.558 |
| 4458.558 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional-Digitalizare-BL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.558 3 |
| 4458.6 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.6 |
| 4458.63 | Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4458.63 |
| 4458.7 | Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii | 76.350,95 | 0,00 | 18,39 | 18,39 | 220,62 | 220,62 | 76.350,95 | 0,00 | 4458.7 |
| 4458.73 | Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL | 76.350,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.350,95 | 0,00 | 4458.73 |
| 4458.76 | Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi | 0,00 | 0,00 | 18,39 | 18,39 | 220,62 | 220,62 | 0,00 | 0,00 | 4458.76 |
| 446 | Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 0,00 | 809.859,00 | 1.000.902,00 | 1.067.428,00 | 12.899.721,00 | 13.157.290,00 | 0,00 | 1.067.428,00 | 446 |
| 447 | Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate | 0,00 | 78.763,84 | 99.888,19 | 102.595,13 | 1.113.148,15 | 1.136.979,44 | 0,00 | 102.595,13 | 447 |
| 447.1 | Varsaminte fond handicap | 0,00 | 61.563,00 | 81.273,00 | 81.754,00 | 877.249,00 | 897.440,00 | 0,00 | 81.754,00 | 447.1 |
| 447.2 | Fond ANRSC | 0,00 | 17.200,84 | 18.615,19 | 20.841,13 | 235.899,15 | 239.539,44 | 0,00 | 20.841,13 | 447.2 |
| 448 | Alte datorii si creante cu bugetul statului | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.864,00 | 14.864,00 | 0,00 | 0,00 | 448 |
| 4481 | Alte datorii fata de bugetul statului | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.864,00 | 14.864,00 | 0,00 | 0,00 | 4481 |
| 45 | GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 3.605.738,64 | 3.605.738,63 | 0,00 | 0,00 | 45 |
| 457 | Dividende de plata | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 3.605.738,64 | 3.605.738,63 | 0,00 | 0,00 | 457 |
| 46 | DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI | 270.744,03 | 459.144,64 | 1.752.076,32 | 1.720.480,31 | 22.013.760,73 | 22.285.339,21 | 79.134,45 | 539.113,54 | 46 |
| 461 | Debitori diversi | 270.744,03 | 0,00 | 1.390.652,11 | 1.398.677,02 | 20.669.721,78 | 20.861.331,36 | 79.134,45 | 0,00 | 461 |
| 461.1 | Debitori diversi - Companie | 262.312,11 | 0,00 | 180.756,05 | 192.564,11 | 5.981.251,85 | 6.168.792,66 | 74.771,30 | 0,00 | 461.1 |
| 461.2 | Debitori - Agenti de teren | 8.431,92 | 0,00 | 1.209.896,06 | 1.206.112,91 | 14.688.469,93 | 14.692.538,70 | 4.363,15 | 0,00 | 461.2 |
| 462 | Creditori diversi | 0,00 | 459.144,64 | 361.424,21 | 321.803,29 | 1.344.038,95 | 1.424.007,85 | 0,00 | 539.113,54 | 462 |
| 462.1 | Creditori diversi | 0,00 | 447.260,53 | 361.424,21 | 321.803,29 | 1.344.038,95 | 1.423.507,85 | 0,00 | 526.729,43 | 462.1 |
| 462.4 | Creditori diversi - utilitati | 0,00 | 11.884,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 12.384,11 | 462.4 |

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 47 | CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE | 99.767,30 | 129.686.651,76 | 1.520.309,63 | 6.091.128,86 | 15.250.042,87 | 68.244.172,41 | 137.633,26 | 182.718.647,26 | 47 |
| 471 | Cheltuieli inregistrate in avans | 99.767,30 | 0,00 | 40.894,66 | 250.743,00 | 1.865.479,22 | 1.827.613,26 | 137.633,26 | 0,00 | 471 |
| 472 | Venituri inregistrate in avans | 0,00 | 62.186,05 | 0,00 | 0,00 | 12.437,21 | 0,00 | 0,00 | 49.748,84 | 472 |
| 475 | SUBVENTII PENTRU INVESTITII | 0,00 | 129.624.465,71 | 1.479.414,97 | 5.840.385,86 | 13.372.126,44 | 66.416.559,15 | 0,00 | 182.668.898,42 | 475 |
| 4752 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii | 0,00 | 38.706.966,05 | 793.366,36 | 4.490.940,76 | 1.640.727,94 | 40.518.798,67 | 0,00 | 77.585.036,78 | 4752 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R | 0,00 | 31.672.814,10 | 793.366,36 | 4.490.940,76 | 1.640.727,94 | 38.177.864,67 | 0,00 | 68.209.950,83 | 4752.5 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC | 0,00 | 16.983.480,02 | 0,00 | 1.735.123,86 | 0,00 | 22.590.045,72 | 0,00 | 39.573.525,74 | 4752.51 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS | 0,00 | 2.597.473,41 | 0,00 | 144.033,50 | 0,00 | 3.454.948,17 | 0,00 | 6.052.421,58 | 4752.52 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA | 0,00 | 3.777.420,07 | 0,00 | 210.510,50 | 0,00 | 5.359.361,23 | 0,00 | 9.136.781,30 | 4752.53 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.401.272,90 | 0,00 | 6.624.989,55 | 0,00 | 6.624.989,55 | 4752.55 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-FC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.744.514,50 | 0,00 | 4.827.138,44 | 0,00 | 4.827.138,44 | 4752.55.1 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-BS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 266.808,10 | 0,00 | 738.268,23 | 0,00 | 738.268,23 | 4752.55.2 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-TVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 389.950,30 | 0,00 | 1.059.582,88 | 0,00 | 1.059.582,88 | 4752.55.3 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.520,00 | 0,00 | 148.520,00 | 4752.56 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare- FC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126.242,00 | 0,00 | 126.242,00 | 4752.56.1 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - BS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.278,00 | 0,00 | 22.278,00 | 4752.56.2 |
| 4752.5 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R -Prefinantare | 0,00 | 8.314.440,60 | 793.366,36 | 0,00 | 1.640.727,94 | 0,00 | 0,00 | 6.673.712,66 | 4752.58 |
| 4752.6 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM | 0,00 | 7.034.151,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.340.934,00 | 0,00 | 9.375.085,95 | 4752.6 |
| 4752.6 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC | 0,00 | 5.064.929,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.688.309,98 | 0,00 | 6.753.239,89 | 4752.61 |
| 4752.6 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS | 0,00 | 834.223,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.074,58 | 0,00 | 1.112.298,33 | 4752.62 |
| 4752.6 | Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA | 0,00 | 1.134.998,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 374.549,44 | 0,00 | 1.509.547,73 | 4752.63 |
| 4753 | Donatii pentru investitii | 0,00 | 4.103,97 | 577,43 | 0,00 | 4.991,80 | 8.674,40 | 0,00 | 7.786,57 | 4753 |
| 4758 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii | 0,00 | 90.913.395,69 | 685.471,18 | 1.349.445,10 | 11.726.406,70 | 25.889.086,08 | 0,00 | 105.076.075,07 | 4758 |
| 4758.1 | Subventii pentru investitii - Fond IID | 0,00 | 31.322.726,22 | 207.993,01 | -6.636.816,27 | 6.008.116,58 | -2.843.580,77 | 0,00 | 22.471.028,87 | 4758.10 |

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 4758.11 | Subventii pentru investitii - Fond IID – Investitii | 0,00 | 61.358.353,44 | 476.853,17 | 3.189.402,41 | 5.712.040,12 | 17.657.705,66 | 0,00 | 73.304.018,98 | 4758.11 |
| 4758.14 | Subventii pentru investitii - prima de casare | 0,00 | 0,00 | 625,00 | 0,00 | 6.250,00 | 30.000,00 | 0,00 | 23.750,00 | 4758.14 |
| 4758.4 | Subventii pentru investitii imprumut BERD | 5.471.369,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.654.207,37 | 3.817.162,40 | 0,00 | 4758.4 |
| 4758.40 | Subventii pentru investitii imprumut BERD | 5.471.369,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.654.207,37 | 3.817.162,40 | 0,00 | 4758.40 |
| 4758.5 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional | 0,00 | 3.124.792,19 | 0,00 | 3.446.192,59 | 0,00 | 8.127.223,98 | 0,00 | 11.252.016,17 | 4758.5 |
| 4758.51 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -BL | 0,00 | 3.124.792,19 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 963.962,95 | 0,00 | 4.088.755,14 | 4758.53 |
| 4758.54 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.146.192,59 | 0,00 | 7.017.261,03 | 0,00 | 7.017.261,03 | 4758.54 |
| 4758.54 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 932.150,22 | 0,00 | 932.150,22 | 4758.54 50 |
| 4758.54 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Digitalizare- Fond IID | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -708.910,98 | 0,00 | 2.220.527,24 | 0,00 | 2.220.527,24 | 4758.54 58 |
| 4758.54 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Eficienta- Fond IID | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.855.103,57 | 0,00 | 3.864.583,57 | 0,00 | 3.864.583,57 | 4758.54 59 |
| 4758.57 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -Digitalizare- BL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 0,00 | 146.000,00 | 4758.58 |
| 4758.6 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM | 0,00 | 282.112,33 | 0,00 | 1.350.647,98 | 0,00 | 1.263.309,22 | 0,00 | 1.545.421,55 | 4758.6 |
| 4758.61 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL | 0,00 | 187.773,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 194.773,57 | 4758.63 |
| 4758.64 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID | 0,00 | 94.338,76 | 0,00 | 1.350.647,98 | 0,00 | 1.256.309,22 | 0,00 | 1.350.647,98 | 4758.64 |
| 4758.7 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitil - POS 1 Economii | 0,00 | 296.781,28 | 0,00 | 18,39 | 0,00 | 220,52 | 0,00 | 297.001,90 | 4758.7 |
| 4758.73 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economil -BL | 0,00 | 291.412,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 291.412,54 | 4758 73 |
| 4758.76 | Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi | 0,00 | 5.368,74 | 0,00 | 18,39 | 0,00 | 220,62 | 0,00 | 5.589,36 | 4758.76 |
| 48 | DECONTARI IN CADRUL UNITATII | 0,00 | 0,00 | 2.006.462,53 | 2.006.462,53 | 14.375.605,24 | 14.375.605,24 | 0,00 | 0,00 | 48 |
| 482 | Decontari intre subunitati | 0,00 | 0,00 | 2.006.462,53 | 2.006.462,53 | 14.375.605,24 | 14.375.605,24 | 0,00 | 0,00 | 482 |
| 482.1 | Decontari intre subunitati | 0,00 | 0,00 | 57.503,05 | 57.503,05 | 96.535,50 | 96.535,50 | 0,00 | 0,00 | 482 1 |
| 482.2 | Decontari stocuri | 0,00 | 0,00 | 1.948.959,48 | 1.948.959,48 | 14.279.069,74 | 14.279.069,74 | 0,00 | 0,00 | 482.2 |
| 49 | AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR | 0,00 | 4.618.912,87 | 109.843,84 | 644.321,51 | 911.528,47 | 644.321,51 | 0,00 | 4.351.705,91 | 49 |
| 491 | Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti | 0,00 | 4.582.195,30 | 109.843,84 | 644.321,51 | 911.528,47 | 644.321,51 | 0,00 | 4.314.988,34 | 491 |
| 496 | Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi | 0,00 | 36.717,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.717,57 | 496 |
| 5 | CONTURI DE TREZORERIE | 46.110.066,18 | 3.713.185,73 | 64.174.767,94 | 77.306.469,13 | 1.219.690.609,05 | 239.062.763,52 | 28.739.354,66 | 5.714.628,68 | 5 |
| 51 | CONTURI LA BANCI | 46.076.662,64 | 3.713.185,73 | 45.327.999,08 | 58.473.865,57 | 803.514.717,25 | 822.873.437,61 | 28.719.385,23 | 5.714.628,68 | 51 |
| 512 | Conturi curente la banci | 46.076.662,64 | 0,00 | 42.209.689,24 | 54.199.389,98 | 745.147.476,78 | 762.504.754,19 | 28.719.385,23 | 0,00 | 512 |
| 5121 | Conturi la banci in lei | 42.653.695,50 | 0,00 | 36.951.706,04 | 49.144.215,92 | 624.595.270,80 | 642.678.675,61 | 24.570.290,69 | 0,00 | 5121 |
| 5121.1 | Conturi la banci in lei | 2.857.816,39 | 0,00 | 22.187.441,12 | 27.448.737,77 | 337.455.658,90 | 335.330.024,46 | 4.983.450,83 | 0,00 | 5121 1 |

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

| Cont | Descriere | Sold initial | | Rulaj curent | | Rulaj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 603 | Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | 0,00 | 0,00 | 75.323,35 | 75.323,35 | 1.012.413,00 | 1.012.413,00 | 0,00 | 0,00 | 603 |
| 603.1 | Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | 0,00 | 0,00 | 75.323,35 | 75.323,35 | 1.012.413,00 | 1.012.413,00 | 0,00 | 0,00 | 603.1 |
| 604 | Cheltuieli privind materialele nestocate | 0,00 | 0,00 | 568,64 | 568,64 | 26.430,31 | 26.430,31 | 0,00 | 0,00 | 604 |
| 605 | Cheltuieli privind energia si apa | 0,00 | 0,00 | 1.414.902,60 | 1.414.902,60 | 15.123.602,07 | 15.123.602,07 | 0,00 | 0,00 | 605 |
| 6051 | Cheltuieli privindconsumul de energie | 0,00 | 0,00 | 1.203.636,29 | 1.203.636,29 | 13.110.072,42 | 13.110.072,42 | 0,00 | 0,00 | 6051 |
| 6052 | Cheltuieli privind consumul de apa | 0,00 | 0,00 | 203.012,92 | 203.012,92 | 1.877.143,68 | 1.877.143,68 | 0,00 | 0,00 | 6052 |
| 6052.1 | Cheltuieli privind consumul de apa | 0,00 | 0,00 | 197.161,96 | 197.161,96 | 1.808.630,08 | 1.808.630,08 | 0,00 | 0,00 | 6052.1 |
| 6052.2 | Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati | 0,00 | 0,00 | 5.850,96 | 5.850,96 | 68.513,60 | 68.513,60 | 0,00 | 0,00 | 6052.2 |
| 6053 | Cheltuieli privind consumul de gaze nat. | 0,00 | 0,00 | 8.253,39 | 8.253,39 | 136.385,97 | 136.385,97 | 0,00 | 0,00 | 6053 |
| 61 | CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI | 0,00 | 0,00 | 1.984.542,87 | 1.984.542,87 | 22.136.017,22 | 22.136.017,22 | 0,00 | 0,00 | 61 |
| 611 | Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 0,00 | 0,00 | 568.411,37 | 568.411,37 | 6.074.507,16 | 6.074.507,16 | 0,00 | 0,00 | 611 |
| 612 | Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile | 0,00 | 0,00 | 1.331.228,88 | 1.331.228,88 | 15.384.736,25 | 15.384.736,25 | 0,00 | 0,00 | 612 |
| 612.1 | Cheltuieli cu Redevente HCLM 180 | 0,00 | 0,00 | -2.089.470,00 | -2.089.470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.1 |
| 612.2 | Cheltuieli cu chiriile | 0,00 | 0,00 | -318.419,37 | -318.419,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.2 |
| 612.3 | Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare | 0,00 | 0,00 | -11.601.960,00 | -11.601.960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.3 |
| 612.4 | Cheltuieli cu alte redevente | 0,00 | 0,00 | -43.658,00 | -43.658,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.4 |
| 6121 | Cheltuieli cu redeventele | 0,00 | 0,00 | 15.028.914,00 | 15.028.914,00 | 15.028.914,00 | 15.028.914,00 | 0,00 | 0,00 | 6121 |
| 6121.1 | Cheltuieli cu Redevente HCLM 180 | 0,00 | 0,00 | 2.315.868,00 | 2.315.868,00 | 2.315.868,00 | 2.315.868,00 | 0,00 | 0,00 | 6121.1 |
| 6121.3 | Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare | 0,00 | 0,00 | 12.669.388,00 | 12.669.388,00 | 12.669.388,00 | 12.669.388,00 | 0,00 | 0,00 | 6121.3 |
| 6121.4 | Cheltuieli cu alte redevente | 0,00 | 0,00 | 43.658,00 | 43.658,00 | 43.658,00 | 43.658,00 | 0,00 | 0,00 | 6121.4 |
| 6123 | Cheltuieli cu chiriile | 0,00 | 0,00 | 355.822,25 | 355.822,25 | 355.822,25 | 355.822,25 | 0,00 | 0,00 | 6123 |
| 613 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 0,00 | 0,00 | 61.946,27 | 61.946,27 | 601.954,11 | 601.954,11 | 0,00 | 0,00 | 613 |
| 615 | Cheltuieli cu pregatirea personalului | 0,00 | 0,00 | 22.956,35 | 22.956,35 | 74.819,70 | 74.819,70 | 0,00 | 0,00 | 615 |
| 62 | CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI | 0,00 | 0,00 | 1.330.388,21 | 1.330.388,21 | 7.876.847,59 | 7.876.847,59 | 0,00 | 0,00 | 62 |
| 622 | Cheltuieli privind comisioanele si onorariile | 0,00 | 0,00 | 50.622,45 | 50.622,45 | 348.288,12 | 348.288,12 | 0,00 | 0,00 | 622 |
| 623 | Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 0,00 | 0,00 | 175.641,37 | 175.641,37 | 244.483,91 | 244.483,91 | 0,00 | 0,00 | 623 |
| 623.1 | Cheltuieli de protocol | 0,00 | 0,00 | 5.322,12 | 5.322,12 | 21.874,78 | 21.874,78 | 0,00 | 0,00 | 623.1 |
| 623.2 | Cheltuieli de reclama si publicitate | 0,00 | 0,00 | 170.319,25 | 170.319,25 | 222.609,13 | 222.609,13 | 0,00 | 0,00 | 623.2 |
| 624 | Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.894,03 | 115.894,03 | 0,00 | 0,00 | 624 |
| 625 | Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | 0,00 | 0,00 | 845,19 | 845,19 | 125.604,82 | 125.604,82 | 0,00 | 0,00 | 625 |
| 626 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 0,00 | 0,00 | 133.407,24 | 133.407,24 | 1.445.284,02 | 1.445.284,02 | 0,00 | 0,00 | 626 |
| 627 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 0,00 | 0,00 | 18.859,97 | 18.859,97 | 323.368,80 | 323.368,80 | 0,00 | 0,00 | 627 |
| 627.1 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie | 0,00 | 0,00 | 18.859,97 | 18.859,97 | 323.368,80 | 323.368,80 | 0,00 | 0,00 | 627.1 |
| 628 | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 0,00 | 0,00 | 951.011,99 | 951.011,99 | 5.273.923,89 | 5.273.923,89 | 0,00 | 0,00 | 628 |

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

| Cont | Descriere | Sold ' tial | | Rulaj curent | | ' laj cumulat | | Sold final | | Cont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | |
| 6811 | Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor | 0,00 | 0,00 | 747.292,21 | 747.292,21 | 8.480.078,86 | 8.480.078,86 | 0,00 | 0,00 | 6811 |
| 6811.1 | Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor | 0,00 | 0,00 | 747.292,21 | 747.292,21 | 8.480.078,86 | 8.480.078,86 | 0,00 | 0,00 | 6811.1 |
| 6812 | Cheltuieli de exploatare privind provizioanele | 0,00 | 0,00 | 2.694.366,00 | 2.694.366,00 | 2.694.366,00 | 2.694.366,00 | 0,00 | 0,00 | 6812 |
| 6814 | Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante | 0,00 | 0,00 | 990.515,51 | 990.515,51 | 990.515,51 | 990.515,51 | 0,00 | 0,00 | 6814 |
| 6814.3 | Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante | 0,00 | 0,00 | 990.515,51 | 990.515,51 | 990.515,51 | 990.515,51 | 0,00 | 0,00 | 6814.3 |
| 69 | CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE | 0,00 | 0,00 | -143.766,00 | -143.766,00 | 2.092.144,00 | 2.092.144,00 | 0,00 | 0,00 | 69 |
| 691 | Cheltuieli cu impozitul pe profit | 0,00 | 0,00 | -143.766,00 | -143.766,00 | 2.092.144,00 | 2.092.144,00 | 0,00 | 0,00 | 691 |
| 7 | CONTURI DE VENITURI | 0,00 | 0,00 | 13.602.540,55 | 13.602.540,55 | 142.815.615,04 | 142.815.615,04 | 0,00 | 0,00 | 7 |
| 70 | CIFRA DE AFACERI NETA | 0,00 | 0,00 | 10.420.564,37 | 10.420.564,37 | 119.769.710,92 | 119.769.710,92 | 0,00 | 0,00 | 70 |
| 704 | Venituri din lucrari executate si servicii prestate | 0,00 | 0,00 | 10.461.791,11 | 10.461.791,11 | 120.446.840,58 | 120.446.840,58 | 0,00 | 0,00 | 704 |
| 709 | Reduceri comerciale acordate | 0,00 | 0,00 | -41.226,74 | -41.226,74 | -677.129,66 | -677.129,66 | 0,00 | 0,00 | 709 |
| 72 | VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI | 0,00 | 0,00 | 581.537,28 | 581.537,28 | 2.655.052,00 | 2.655.052,00 | 0,00 | 0,00 | 72 |
| 722 | Venituri din productia de imobilizari corporale | 0,00 | 0,00 | 581.537,28 | 581.537,28 | 2.655.052,00 | 2.655.052,00 | 0,00 | 0,00 | 722 |
| 74 | VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.857,00 | 1.857,00 | 0,00 | 0,00 | 74 |
| 741 | Venituri din subventii de exploatare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.857,00 | 1.857,00 | 0,00 | 0,00 | 741 |
| 7414 | Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.857,00 | 1.857,00 | 0,00 | 0,00 | 7414 |
| 75 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | 0,00 | 0,00 | 1.616.061,22 | 1.616.061,22 | 16.786.909,92 | 16.786.909,92 | 0,00 | 0,00 | 75 |
| 758 | Alte venituri din exploatare | 0,00 | 0,00 | 1.616.061,22 | 1.616.061,22 | 16.786.909,92 | 16.786.909,92 | 0,00 | 0,00 | 758 |
| 7581 | Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati | 0,00 | 0,00 | 8.576,32 | 8.576,32 | 283.225,32 | 283.225,32 | 0,00 | 0,00 | 7581 |
| 7583 | Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48,00 | 48,00 | 0,00 | 0,00 | 7583 |
| 7584 | Venituri din subventii pentru investitii | 0,00 | 0,00 | 685.889,41 | 685.889,41 | 6.502.203,58 | 6.502.203,58 | 0,00 | 0,00 | 7584 |
| 7584.1 | Venituri din subventii pentru investitii | 0,00 | 0,00 | 374.389,18 | 374.389,18 | 4.470.962,71 | 4.470.962,71 | 0,00 | 0,00 | 7584.1 |
| 7584.14 | Venituri din subventii pentru prima casare auto | 0,00 | 0,00 | 625,00 | 625,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,00 | 0,00 | 7584.14 |
| 7584.2 | Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD | 0,00 | 0,00 | 207.833,81 | 207.833,81 | 778.921,65 | 778.921,65 | 0,00 | 0,00 | 7584.2 |
| 7584.4 | Venituri din subventii pentru investitii-Ob inv si mij fixe Imp BERD | 0,00 | 0,00 | 103.041,42 | 103.041,42 | 1.246.069,22 | 1.246.069,22 | 0,00 | 0,00 | 7584.4 |
| 7588 | Alte venituri din exploatare | 0,00 | 0,00 | 921.595,49 | 921.595,49 | 10.001.433,02 | 10.001.433,02 | 0,00 | 0,00 | 7588 |
| 76 | VENITURI FINANCIARE | 0,00 | 0,00 | 29,84 | 29,84 | 567.893,73 | 567.893,73 | 0,00 | 0,00 | 76 |
| 765 | Venituri din diferente de curs valutar | 0,00 | 0,00 | 5,13 | 5,13 | 399.516,77 | 399.516,77 | 0,00 | 0,00 | 765 |
| 765.1 | Venituri din diferente de curs valutar | 0,00 | 0,00 | 5,13 | 5,13 | 399.516,77 | 399.516,77 | 0,00 | 0,00 | 765.1 |
| 766 | Venituri din dobanzi | 0,00 | 0,00 | 24,71 | 24,71 | 168.376,96 | 168.376,96 | 0,00 | 0,00 | 766 |
| 766.1 | Venituri din dobanzi | 0,00 | 0,00 | 24,71 | 24,71 | 168.376,96 | 168.376,96 | 0,00 | 0,00 | 766.1 |

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

DIRECTOR,

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,

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

*Anexa 2*
*BVC 2023*

EXECUTIA

**indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2023**

| | | | INDICATORI | | 2022 | 2023 | 2023 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Preliminat | Plan | Realizat | |
| 0 | 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/5% |
| I. | | | **VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)** | 1 | 110,710 | 137,400 | **139,781** | 101.7% |
| | 1 | | **Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+ Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:** | 2 | 110,210 | 137,300 | **139,214** | 101.4% |
| | | a) | din producţia vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care: | 3 | 99,693 | 122,910 | **122,891** | 100.0% |
| | | | a1) din vânzarea produselor | 4 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | a2) din servicii prestate | 5 | 97,042 | 120,909 | **119,770** | 99.1% |
| | | | a3) din redevenţe şi chirii | 6 | 151 | 151 | **157** | 104.2% |
| | | | a4) alte venituri-diverse apa-canal | 7 | 2,500 | 1,850 | **2,964** | 160.2% |
| | | b) | din vânzarea mărfurilor | 8 | 0 | 0 | **0** | |
| | | c) | din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care: | 9 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | c1 subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare | 10 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare | 11 | 0 | 0 | **0** | |
| | | d) | din producţia de imobilizări | 12 | 2,600 | 4,526 | **2,655** | 58.7% |
| | | e) | venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie | 13 | 0 | 0 | **0** | |
| | | f) | alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+ Rd.19+Rd.20+Rd21), din care: | 14 | 7,917 | 9,864 | **13,669** | 138.6% |
| | | | f1) din amenzi şi penalităţi | 15 | 390 | 390 | **447** | 114.7% |
| | | | f2) din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (Rd.18+Rd.19), din.care: | 16 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | - active corporale | 17 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | - active necorporale | 18 | 0 | 0 | | |
| | | | f3) din subvenţii pentru investiţii | 19 | 3,193 | 4,832 | **6,504** | 134.6% |
| | | | f4) din valorificarea certificatelor CO2 | 20 | 0 | 0 | | |
| | | | f5) alte venituri-decont intern 4533 | 21 | 4,334 | 4,642 | **6,717** | 144.7% |
| | 2 | | **Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:** | 22 | 500 | 100 | **567** | 567.4% |
| | | a) | din imobilizări financiare | 23 | 0 | 0 | | |
| | | b) | din investiţii financiare | 24 | 0 | 0 | | |
| | | c) | din diferenţe de curs | 25 | 480 | 80 | **399** | 498.8% |
| | | d) | din dobânzi | 26 | 20 | 20 | **168** | 841.9% |
| | | e) | alte venituri financiare | 27 | 0 | 0 | **0** | |
| II | | | **CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)** | 28 | 108,310 | 130,300 | **127,116** | 97.6% |
| | 1 | | **Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:** | 29 | 107,322 | 128,800 | **125,219** | 97.2% |
| | | | **A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:** | 30 | 42,563 | 49,785 | **46,888** | 94.2% |
| | | A1 | **Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd. 33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:** | 31 | 28,069 | 29,520 | **25,829** | 87.5% |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a) | cheltuieli cu materiile prime | | | 32 | 0 | 0 | **0** | |
| b) | cheltuieli cu materialele consumabile, din care: | | | 33 | 7,417 | 10,550 | **9,693** | 91.9 |
| | b1) | cheltuieli cu piesele de schimb | | 34 | 1,445 | 1,720 | **2,163** | 125.8 |
| | b2) | cheltuieli cu combustibilii | | 35 | 1,410 | 1,497 | **1,383** | 92.4 |
| c) | cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | | | 36 | 2,680 | 3,640 | **1,012** | 27.8 |
| d) | cheltuieli privind energia şi apa | | | 37 | 17,972 | 15,330 | **15,124** | 98.7 |
| e) | cheltuieli privind mărfurile | | | 38 | 0 | 0 | **0** | |
| **A2** | **Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:** | | | 39 | 3,614 | 6,315 | **6,877** | 108.9 |
| a) | cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile | | | 40 | 2,836 | 5,650 | **6,075** | 107.5 |
| b) | cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care: | | | 41 | 176 | 192 | **201** | 104.7 |
| | b1) | - către operatori cu capital integral/majoritar de stat | | 42 | 104 | 112 | **129** | 114.9 |
| | b2) | - către operatori cu capital privat | | 43 | 72 | 80 | **72** | 90.5 |
| c) | prime de asigurare | | | 44 | 602 | 473 | **602** | 127.3 |
| **A3** | **Cheltuieli alte servicii executate de terţi (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66 +Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:** | | | 45 | 10,880 | 13,950 | **14,182** | 101.7 |
| a) | cheltuieli cu colaboratorii | | | 46 | 0 | 0 | **0** | |
| b) | cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care: | | | 47 | 530 | 584 | **348** | 59.6% |
| | b1) | cheltuieli privind consultanţa juridică | | 48 | 346 | 500 | **313** | 62.6% |
| c) | cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.50+Rd.52), din care: | | | 49 | 472 | 467 | **244** | 52.4% |
| | c1) | cheltuieli de protocol, din care: | | 50 | 84 | 84 | **22** | 26.0% |
| | | .- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare | | 51 | 0 | 0 | **0** | |
| | c2) | cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care: | | 52 | 388 | 383 | **223** | 58.1% |
| | | - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare | | 53 | 0 | 0 | **0** | |
| | | - tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare | | 54 | 0 | 0 | 0 | |
| | | - ch.de promovare a produselor | | 55 | 0 | 0 | **0** | |
| d) | Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care: | | | 56 | 10 | 10 | **8** | 80.0% |
| | d1) | *ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate* | | 57 | 0 | 0 | **0** | |
| | d2) | *ch.de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:* | | 58 | 0 | 0 | **0** | |
| | | *- pentru cluburile sportive* | | 59 | 0 | 0 | **0** | |
| | d3) | *ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati* | | 60 | 10 | 10 | **8** | 80.0% |
| e) | cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane | | | 61 | 250 | 600 | **116** | 19.3% |
| f) | cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care: | | | 62 | 150 | 150 | **126** | 83.7% |
| | cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care: | | | 63 | 30 | 40 | **8** | 19.0% |
| | *-interna* | | | 64 | 30 | 30 | **8** | 25.3% |
| | *-externa* | | | 65 | 0 | 10 | **0** | 0.0% |
| g) | cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii | | | 66 | 1,189 | 1,286 | **1,445** | 112.4% |
| h) | cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate | | | 67 | 300 | 300 | **323** | 107.8% |
| i) | alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din | | | 68 | 1,181 | 1,221 | **1,108** | 90.8% |
| | i1) | cheltuieli de asigurare şi pază | | 69 | 585 | 585 | **527** | 90.0% |
| | i2) | cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul | | 70 | 312 | 312 | **382** | 122.4% |
| | i3) | cheltuieli cu pregătirea profesională | | 71 | 150 | 239 | **75** | 31.3% |
| | i4) | cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care: | | 72 | 10 | 10 | **4** | 44.0% |
| | | aferente bunurilor de natura domeniului public | | 73 | 0 | 0 | **0** | |
| | i5) | cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale | | 74 | 0 | 0 | **0** | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | i6) | cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 | 75 | 64 | 15 | 4 | 26.7 |
| | i7) | cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri | 76 | 60 | 60 | **117** | 194.2 |
| j) | | alte cheltuieli:utilitati, chirii licente, curatenie, analize | 77 | 6.798 | 9,332 | **10,463** | 112.1 |
| **B** | | **Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:** | 78 | 13,175 | 16,469 | **16,563** | 100.6 |
| a) | | ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale | 79 | 0 | 0 | **0** | |
| b) | | ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale | 80 | 11,849 | 14,937 | **15,029** | 100.6% |
| c) | | ch. cu taxa de licenţă | 81 | 16 | 20 | **20** | 100.8% |
| d) | | ch. cu taxa de autorizare | 82 | 60 | 80 | **34** | 42.6% |
| e) | | ch. cu taxa de mediu | 83 | 0 | 0 | **0** | |
| f) | | cheltuieli cu alte taxe şi impozite L 448/2006 | 84 | 1,250 | 1,432 | **1,479** | 103.3% |
| **C.** | | **Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:** | 85 | 43,420 | 54,061 | **52,300** | 96.7% |
| C0 | | **Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)** | 86 | 41,379 | 51,686 | **49,968** | 96.7% |
| C1 | | **Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:** | 87 | 35,990 | 43,973 | **43,537** | 99.0% |
| | | a) salarii de bază | 88 | 34,100 | 40,883 | **40,497** | 99.1% |
| | | b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM) | 89 | 1,810 | 2,672 | **2,647** | 99.1% |
| | | c) alte bonificaţii (conform.CCM) | 90 | 80 | 418 | **393** | 94.1% |
| C2 | | **Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:** | 91 | 5,389 | 7,713 | **6,431** | 83.4% |
| | | a) cheltuieli sociale - din 5% prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care: | 92 | 1,093 | 2,040 | **1,028** | 50.4% |
| | | - tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare; | 93 | 0 | 0 | **0** | |
| | | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare; | 94 | 0 | 0 | **0** | |
| | | b) tichete de masă; | 95 | 3,300 | 4,655 | **4,436** | 95.3% |
| | | c) vouchere de vacanţă; | 96 | 996 | 1,018 | **966** | 94.9% |
| | | d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obtinut în anul precedent | 97 | 0 | 0 | **0** | |
| | | e) alte cheltuieli conform CCM. | 98 | 0 | 0 | **0** | |
| C3 | | **Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:** | 99 | 0 | 0 | **0** | |
| | | a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal | 100 | 0 | 0 | **0** | |
| | | b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti | 101 | 0 | 0 | **0** | |
| | | c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete | 102 | 0 | 0 | **0** | |
| C4 | | **Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:** | 103 | 1,184 | 1,355 | **1,323** | 97.6% |
| | | a) pentru directori/directorat | 104 | 770 | 804 | **851** | 105.9% |
| | | -componenta fixa | 105 | 550 | 536 | **583** | 108.9% |
| | | -componenta variabila | 106 | 220 | 268 | **268** | 99.9% |

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

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | **Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)** | 142 | 112,910 | 137,300 | **139,214** | 101.4 |
| | | a) | venituri din subventii si transferuri | 143 | 0 | 0 | **0** | |
| | | b) | alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat | 144 | 0 | 0 | **0** | |
| 2 | | | **Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29** | 145 | 110,012 | 128,800 | **125,219** | 97.2 |
| | a) | | - alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat | 146 | 0 | 0 | **0** | |
| 3 | | | **Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care:** | 147 | 41,379 | 51,686 | **49,968** | 96.7 |
| | a) | | Cheltuieli cu salariile | 147a | | | | |
| | b) | | Bonusuri | 147b | | | | |
| | c) | | Cheltuieli cu salariile Rd.88 | 147c | | | | |
| 4 | | | Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului | 148 | 702 | 702 | **684** | 97.4 |
| 5 | | | Nr.mediu de salariaţi | 149 | 665 | 672 | **660** | 98.2 |
| 6 | a) | | Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.147/Rd.149)/12*1000 | 150 | 5,185 | 6,409 | **6,309** | 98.4 |
| | b) | | Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147 - Rd. 92* - Rd. 97/Rd.149)/12*1000 | 151 | 5,048 | 6,156 | **6,179** | 100.4 |
| | c) | | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr. 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat | 152 | 5,096 | 6,058 | **5,951** | 98.2% |
| 7 | a) | | Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149) | 153 | 166 | 204 | **211** | 103.2% |
| | b) | | Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat | 154 | 161 | 197.125 | **201** | 102.0% |
| | c) | | Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149 | 155 | 12,992 | 12,999 | **13,168** | 101.3% |
| | c1) | | Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care | 156 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | - cantitatea de produse finite QPF | 157 | 8,640,000 | 8,735,000 | **8,690,639** | 99.5% |
| | | | - pret mediu (p) | 158 | 6.48 | 8.23 | **8.23** | 100.0% |
| | | | - valoare=QPF x p (din plan de productie) | 159 | 55,423 | **67,278** | **66,913** | 99.5% |
| | | | - pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2 | 160 | 49.09% | 49.00% | 48.06% | 98.1% |
| 8 | | | Plati restante | 161 | | | | |
| 9 | | | Creante restante, din care: | 162 | 6,995 | 7,110 | **6,958** | 97.9% |
| | | | -de la operatori cu capital integral/majoritar | 163 | 0 | 0 | **0** | |
| | | | -de la operatori cu capital privat | 164 | 2,690 | 2,700 | **2,473** | 91.6% |
| | | | -de la bugetul de stat | 165 | | | **0** | |
| | | | -de la bugetul local | 166 | 250 | 260 | **286** | 109.8% |
| | | | -de la alte entitati | 167 | 4,055 | 4,150 | **4,199** | 101.2% |
| 10 | | | Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat) | 168 | - | - | | - |
| 11 | | | Redistribuiri/distribuiri totale cf OUG nr. 29/2017 din: | 169 | | | | |
| | | | - alte rezerve | 170 | | | | |
| | | | - rezultatul reportat | 171 | | | | |

**CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,**
Director general,
Ing. Savulescu Simona

CONDUCĂTORUL
Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Compania de Apa SA Buzau

ANEXA E la BVC 2023

# EXECUTIA

## INDICATORI DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

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

| Nr crt | Denumirea indicatorului de performanta | U/M | BVC 2023 plan | Realizat 2023 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **INDICATORI FINANCIARI** | | | | |
| 1. | **Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa** (RPB=Venituri din exploatare-cheltuieli din exploatare+chelt cu amortizarea si redeventa/venituri din exploatare) | % | 22,25 | 26,94 | 121,1 |
| 2. | **Lichiditatea curenta** (LC=Active circulante/Datorii curente | | **Mai mare sau egal cu 1** | 1,38 | 121,0 |
| 3. | Viteza de rotatie a clientilor (VR=Sold mediu clienti x365 / Cifra de afaceri | Zile | 65 | 48 | 126,2 |
| | **INDICATORI MANAGERIALI** | | | | |
| 1 | Populatia deservita pe angajat (PD=Populatia deservita(locuitori) retea de apa / Numar total de angajati | Populatia/ angajat | 367 | 398 | 108.4 |
| 2 | Procentul de apa nefacturata (AN=Productia de apa spre distributie--volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie | % | 30,46 | 28,92 | 105,1 |
| 3 | Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa | Euro/locuitor | 1,258 | 627 | 49,8 |

Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic
Ec. Vasii Dragomir

Compania de Apa SA Buzau

ANEXA F la BVC 2023

## EXECUTIA

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

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

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

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

Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Pct. 1.24

Compania de Apă Buzău
Nu pasă de apă.

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU - Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 - C.U.I. RO 22987337
Capital Social: 4.613.700 Lei - Call Center 0238 938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/0238445786
office@cabuzau.ro - call.center@cabuzau.ro - www.cabuzau.ro

Nr. ..... 22.04.2024

NR.C.A 51/22.04.2024

Avizat,
Director general,
Ing. Savulescu Simona

REFERAT
privind propunerea de repartizare a profitului
inregistrat la 31.12.2023

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

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

- 0 lei pentru rezerva legala conform legii societatilor comerciale nr.31/1990; 5% din profitul brut nu mai mult de 20% din capitalul social; rezerva legala a fost integral constituita in anul 2012;
- **849.157** lei impozit pe dividende 8%, platit bugetului de stat conform art.43 din Codul Fiscal privind Declararea, retinerea si plata impozitului pe dividende.
- **9.765.300,88** lei dividende actionariat- care pe perioada Contractului de Delegare nu se distribuie. Conform Contractului de Delegare intregul profit de distribuit va fi direct alocat pentru constituirea fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare conform OUG 198/2005 si a actului Constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau.

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

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Ref. 1.3)

MOORE

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
Strada Halelor, nr 5 etaj 4, birou 1
București , Romania
T +4 0374 490 074
F +4 0374 094 191
E info@moore.ro
www.moore.ro

NR. C.A: 53/22.04.2024

*RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT*

***Către Acționarii Companiei de Apa S.A. Buzău***

*Opinie cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Compania de Apă S.A. Buzău ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 16.166.259 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 10.572.878 lei

2. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate la sectiunea Bază pentru opinie cu rezerve a raportului nostru situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei de Apă S.A. Buzău la data de 31 Decembrie 2023, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr.1802/2014").

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră cu rezerve.

*Baza pentru opinie cu rezerve*

4. Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 5.647 mii lei (2022: 4.520 mii lei), necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și altor consumuri interne. Politica societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei utilizate in cadrul proceselor tehnologice în alte venituri din exploatare și simultan drept alte cheltuieli din exploatare. În opinia noastră, această practică nu este în concordanță cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Prin urmare, atât valoarea „Altor cheltuieli din exploatare", cât și a "Altor venituri din exploatare" trebuie redusă cu suma de 5.647 mii lei, fără impact asupra "Profitului exercițiului financiar".

*Independența*

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

*Abordarea noastra*

Prezentare generala

6.

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

Pragul de semnificație

7. Scopul auditului nostru a fost influențat de aplicarea pragului de semnificație. Un audit este proiectat pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Denaturările semnificative pot aparea din cauza fraudei sau erorii. O denaturare este considerată semnificativă, în cazul în care individual sau în agregat, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare.

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

| | |
|---|---|
| Prag de semnificatie | 2.170 mii lei |
| Cum a fost determinat | 0.75% din total active |
| Raționamentul pentru pragul de referință selectat | Am considerat „Total active" ca bază pentru pragul de semnificație ale societății considerând natura activității întreprinderii. |

*Aspecte cheie de audit*

9. Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2023. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

| Aspect cheie de audit | Cum a fost solutionat |
|---|---|
| Politici si metode contabile – Veniturile | |
| La data de 31 decembrie 2023, Societatea a recunoscut venituri in valoare de 139.781.425 lei (31 decembrie 2022: 112.190.456 lei). Baza politicii de recunoastere a veniturilor este reprezentata de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2023, considerand pretul reglementat prin legislația in vigoare.<br><br>Datorită faptului că există un risc semnificativ asupra recunoașterii veniturilor, cât si a complexitatii | Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus după cum urmează:<br>1. evaluarea principiilor de recunoașterea veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății<br>2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii |

| Aspect cheie de audit | Cum a fost soluționat |
|---|---|
| identificării cantității de apă livrate în cursul perioadei, considerăm că acesta reprezintă un aspect cheie de audit. | în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;<br>3. examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;<br>4. testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare;<br>5. testarea prin proceduri analitice a prețului aplicat la cantitatea de apă livrată consumatorilor. |

*Alte informații - Raportul administratorilor*

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

11. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

12. Opinia noastra cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

13. În legatură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

*Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare*

15. Conducerea Societăți este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care

conducerea îi consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

*Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentarilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societatății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

21. De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanța o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte

aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.

22. Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernanța, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

*Alte aspecte*

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

*Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare*

24. Am fost angajați prin contractul nr. 377 din data de 21 Octombrie 2022 să auditǎm situațiile financiare ale Societății Compania de Apa Buzău SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2023 și 31 Decembrie 2024 si numiti sa auditam situatiile financiare ale Companiei de Apa Buzau SA pentru perioada mai sus mentionata prin Hotararea AGA nr. 10/05.12.2022. Durata totală neintreruptă a angajamentului nostru este de doi ani, acoperind anul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 si la 31 Decembrie 2023.

25. Confirmăm că:

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

26. Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Koutsoyiannis Mamas.

**MAMAS KOUTSOYIANNIS**
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
cu numărul 1515
Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității
de audit statutar (ASPAAS)
Seria: 138460/ 20 iunie 2023

**În numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:**
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
Cu numărul 1266

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității
de audit statutar (ASPAAS)
Seria: 138272 / 20 iunie 2023

București, 19 Aprilie 2024

MOORE

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
Strada Halelor, nr.5 etaj 4, birou 1
București , Romania
T +4 0374 490 074
F +4 0374 094 191
E info@moore.ro
www.moore.ro

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

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

*Misiunea de audit*

În calitate de auditori independenți ai Societății Compania de Apa SA Buzau ("Societatea"), am auditat situațiile financiare individuale ale Societății, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 16.166.259 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 10.572.878 lei

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

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise in opinia de audit emisa în data de **19 Aprilie 2024**.

*Independența*

Confirmăm faptul că suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania, inclusiv Legea și Regulamentul, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

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

*Opinia de audit cu rezerve*

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

1. Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 5.647 mii lei (2022: 4.520 mii lei), necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și altor consumuri interne. Politica societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei utilizate in cadrul proceselor tehnologice în alte venituri din exploatare și simultan drept alte cheltuieli din exploatare. În opinia noastră, această practică nu este în concordanță cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Prin urmare, atât valoarea „Altor cheltuieli din exploatare", cât și a "Altor venituri din exploatare" trebuie redusă cu suma de 5.647 mii lei, fără impact asupra "Profitului exercițiului financiar".

*Parteneri cheie de audit*

Partenerul cheie de audit implicat în activitatea de audit al situațiilor financiare individuale ale Societății la 31 Decembrie 2023 și semnatar a opiniei de audit independent este dl Mamas Koutsoyiannis, înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1515.
Partenerul responsabil cu verificarea respectării cerințelor de calitate în derularea misiunii de audit este dl. Iulian Negruțiu, înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF3999.

*Strategia de audit*

Strategia noastră de audit s-a bazat pe pragul de semnificație determinat și riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare individuale ale Societății identificate de noi la etapa de planificare a misiunii de audit. Am adaptat domeniul de aplicare al auditului nostru, în scopul de a efectua proceduri suficiente pentru a ne permite să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare în ansamblu, ținând cont de procesele contabile, controalele interne și industria în care Societatea operează.

Sfera de aplicare și calendarul misiunii de audit

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

Calendarul misiunii agreat este perioada Februarie - Aprilie 2024.

Am organizat discuții cu personalul Societății în vederea obținerii unei înțelegeri a controlului intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății, în perioada Martie 2024.

Pragul de semnificație

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

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

Riscuri identificate și modul de abordare în cadrul auditului

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

1. Recunoașterea veniturilor

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

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

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea completitudinii veniturilor prin teste analitice;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor și rulajelor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

2. Evitarea controalelor de către conducere

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

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

3. Dezvăluirea și identificarea părților afiliate

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

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

Continuitatea activității

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

Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2023. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

| Aspect cheie de audit | Cum a fost solutionat |
|---|---|
| Politici si metode contabile – Veniturile | |
| La data de 31 decembrie 2023, Societatea a recunoscut venituri in valoare de 139.781.425 lei (31 decembrie 2021: 112.190.456 lei). Baza politicii de recunoastere a veniturilor este reprezentata de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2023, considerand pretul reglementat prin legislația in vigoare.<br><br>Datorită faptului că există un risc semnificativ asupra recunoașterii veniturilor, cât si a complexitatii identificarii cantitatii de apa livrate in cursul perioadei, consideram ca acesta reprezinta un aspect cheie de audit. | Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus după cum urmează:<br>1. evaluarea principiilor de recunoașterea veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății<br>2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;<br>3. examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;<br>4. testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare;<br>5. testarea prin proceduri analitice a prețului aplicat la cantitatea de apă livrată consumatorilor. |

Acces la informații

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

Restricții privind distribuirea

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

**MAMAS KOUTSOYIANNIS**

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

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

*Seria: 138460/ 20 iunie 2023*

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

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

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

*Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de audit statutar (ASPAAS)*
*Seria: 138272 / 20 iunie 2023*

București, 19 Aprilie 2024

# COMPANIA DE APA SA BUZAU

19 April 2024

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

Dear Sirs,

**RE: MANAGEMENT REPRESENTATION LETTER**

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

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

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

19 April 2024

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

Stimati Domni,

**REF: SCRISOARE DE REPREZENTARE A MANAGEMENTULUI**

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

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

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

be considered material as a result of qualitative factors.

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

**Financial Statements and Financial Records**

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

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

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

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

**Fraud and Errors**

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

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

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

**Situațiile Financiare și înregistrările contabile**

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

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

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

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

**Frauda si erori**

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

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

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

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

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

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

**Accounting records**

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

**Înregistrari contabile**

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

**Related parties**

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

**Părti legate**

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

**Laws and regulations**

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

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

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

**Other Representations**

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

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

**Reglementari legale**

15. Nu avem cunoştinţă de nicio încalcare sau posibilă încalcare a statutului, reglementarilor, contractelor, acordurilor sau a actelor constitutive ale Societăţii care ar putea rezulta în penalităţi semnificative sau alte pierderi pentru societate şi care ar putea avea un efect material asupra situaţiilor financiare.

16. Nu avem cunoştinţă de nicio neconformitate, declaraţie falsă sau neregulă inclusiv fraudă, care implică conducerea sau angajaţi cu roluri decizionale in contabilitate sau controlul intern, sau care ar putea avea un efect semnificativ asupra situaţiilor financiare.

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

**Alte declaratii**

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

(a) Identificarea soldurilor şi a tranzacţiilor cu părţile afiliate;
(b) Contracte şi opţiuni de a cumpara înapoi active vândute anterior;
(c) Active gajate / ipotecate;

19. The Company has complied with all aspects of contractual agreements that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance.

19. Societatea a îndeplinit toate obligațiile contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul neîndeplinirii acestora.

20. There are no other agreements not related with the ordinary course of business.

20. Nu există alte contracte care nu au legatură cu cursul obișnuit al desfășurării activității.

21. Except as disclosed in the financial statements, we have no plans or intentions that may materially alter the carrying value or classification of assets and liabilities reflected in the financial statements

21. Cu excepția aspectelor menționate în situațiile financiare, nu avem niciun plan sau intenție care ar afecta în mod semnificativ valoarea netă sau clasificarea activelor și datoriilor prezentate în situațiile financiare.

22. All assets included in the balance sheet are at that date and remain free from any lien, encumbrance or charge (except as disclosed in the financial statements).

22. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și ramân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări (cu excepția celor declarate în situațiile financiare).

23. We have recorded or disclosed, as appropriate, all liabilities, both actual and contingent, and have disclosed in the notes of the financial statements all guarantees that we have given to third parties, including oral guarantees made by the Company on behalf of an affiliate, director, officer or any other third party.

23. Am inregistrat și am prezentat, corespunzator, toate datoriile, actuale și contingente, și am prezentat de asemeni, în notele aferente situațiilor financiare garanțiile acordate terților, inclusiv garanțiile verbale făcute de Societate în numele unei părți afiliate, director, ofițer sau oricărei alte părți terțe.

24. All the necessary information for the current litigations has been provided to you in connection with your audit.

24. Toate informațiile necesare în legătură cu auditul desfășurat de către dumneavoastră v-au fost prezentate.

25. Except those disclosed in the financial statements, we are not aware of any other pending litigation, proceedings, hearing or claims negotiations which may result in significant loss to the Company other than the matters listed in the memorandum supplied to you.

25. În afara celor prezentate în situațiile financiare, nu avem cunoștință de niciun proces în desfășurare, în instanță sau negocieri care ar putea rezulta în pierderi semnificative ale Societății, altele decât cele prezentate deja în scrisoarea furnizată dumneavoastră.

26. The Company is involved in litigations as presented in the financial statements. We consider that they will be solved in a favourable manner for the Company without any outflows of economic benefits.

26. Societatea este implicată într-o serie de litigii așa cum sunt ele prezentate în situațiile financiare. Considerăm că ele se vor rezolva într-o manieră favorabilă societății fără a fi necesară ieșirea de resurse economice.

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

27. In opinia noastra în cursul normal al desfăşurării activităţii, activele curente din bilant sunt aşteptate să fie valorificate la valoarea neta contabilă la care sunt înregistrate.

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

28. Pentru toate datoriile de la data bilanţului incluzând garanţii, angajamente şi elemente contingente unde aceste elemente ar rezulta în pierderi semnificative s-a luat în considerare înregistrarea unui provizion. Orice alte elemente, unde dupa opinia noastră nu este cazul pentru recunoaşterea unui provizion, au fost prezentate în mod corespunzător în cadrul situaţiilor financiare.

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

29. Nu avem cunoştinţă de posibile încălcări de statut, cerinţe legale, contracte, înţelegeri sau ale actului sau statutului Societăţii care, ar rezulta in penalităţi semnificative sau în alte pierderi. Nicio acuzaţie de vreo încalcare nu a ajuns la cunoştinţa noastră.

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

30. La situaţia din 31 Decembrie 2023 societatea are înregistrate venituri în avans din programul POIM şi IID, finanţate din surse publice în valoare de 182 milioane RON şi care sunt înregistrate în contrapartidă cu poziţia "Subvenţii pentru investiţii".

31. There are no:

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

(b) other liabilities or contingencies that are required to be accrued or disclosed in accordance with OMFP 1802/2014 "Provisions, contingent liabilities and contingent assets".
(c) claims or assessments that our lawyers have advised us are probable of assertion and must be disclosed in accordance with OMFP 1802/2014.

31. Nu există :

(a) încalcari sau posibile încalcari ale legilor şi reglementărilor ale căror efecte ar putea fi luate în considerare pentru a fi prezentate în situaţiile financiare sau ca baza pentru înregistrarea unor eventuale pierderi;
(b) alte obligaţii sau datorii contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMFP 1802/2014 "Provizioane, datorii contingente şi active contingente"
(c) litigii despre care avocaţii nostri ne-au sfătuit ca sunt probabile şi care trebuie evidenţiate în conformitate cu OMFP 1802/2014.

32. Purchase commitments are for quantities not in excess of future requirements and are at prices which will not result in a loss.

32. Angajamentele de achiziție sunt pentru cantități care nu depășesc necesitățile viitoare și sunt încheiate la prețuri care nu vor rezulta în pierderi.

33. No losses will be sustained in the fulfilment of, or from the inability to fulfil, any sales or contractual commitments.

33. Nu va rezulta niciun fel de pierderi din îndeplinirea, sau incapacitatea de a îndeplini orice vânzare sau obligații contractuale.

34. Adequate hazard and liability insurance is in force to protect the interests of the Company.

34. Sunt încheiate asigurări adecvate de risc și litigiu pentru a proteja interesele Societății.

35. There are no bonuses, commissions or management fees to be paid to third parties in relation to the period from 1 January 2023 to 31 December 2023 that were not recorded in the entity's financial statements.

35. Nu există bonusuri, comisioane sau onorarii datorate altor terțe persoane pe perioada de la 1 ianuarie 2023 la 31 decembrie 2023, care să nu fi fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății.

36. We confirm the following for all the services provided by related parties and other third parties in favour of the Company related to its activity such as consultancy, engineering and other similar services:

(a) Services are reviewed and approved properly by the management of the Company;
(b) Proper documentation supports the services rendered and their recording is done when they are rendered;
(c) Services and expenses related to the Company's assets are capitalized in accordance with OMFP 1802/2014;

36. Confirmăm urmatoarele pentru toate serviciile primite de la părți afiliate sau alte entități în favoarea societății și legate de activitatea sa cum ar fi consultanță, inginerie și alte servicii similare:

a) Serviciile au fost verificate și aprobate corespunzător de către conducere
(b) Serviciile sunt documentate corespunzator și înregistrate în perioada în care au fost prestate;
(c) Serviciile și costurile aferente activelor sunt capitalizate în conformitate cu OMFP 1802/2014;

37. We confirm that we have provided you with all the information regarding the Company's state budget liabilities and we confirm that we have recorded in the books all the pending claims in relation to the state budget to the best of our knowledge.

37. Confirmăm că v-am furnizat toate informațiile cu privire la obligațiile societății față de bugetul de stat și confirmăm că după cunoștințele noastre au fost înregistrate în contabilitate toate datoriile în curs de clarificare cu bugetul de stat.

38. We confirm that we have, using our best estimates based on reasonable and supportable assumptions, reviewed long-lived assets for impairment whenever events or changes in circumstances have indicated that the carrying amount of its assets might not be recoverable. As at 31 December 2023 no impairment of assets is necessary to be recorded in the financial statements.

38. Confirmăm ca folosind cele mai bune estimări bazate pe ipoteze rezonabile am evaluat la 31.12.2023 deprecierea activelor pe termen lung. Ca urmare a evaluării la 31.12.2023 nu este necesară înregistrarea de depreciere în situațiile financiare.

39. We have reviewed the recoverability of the list of trade and other receivables and also the estimate of the impairment for trade and other receivables. Trade receivables are recoverable.

39. Am analizat recuperabilitatea creanțelor și de asemenea estimarea pentru provizionul pentru creanțe. Creanțele comerciale sunt recuperabile.

40. We analyzed the net realizable value of spare parts and determined that it is not less than the book value recorded on 31.12.2023. And we confirm that no write-downs are required.

40. Am analizat valoarea realizabilă netă a stocurilor și am determinat că aceasta nu este mai mică ca valoarea de bilanț înregistrată la 31.12.2023. Confirmăm că nu sunt necesare înregistrări de reducere de valoare a acestora.

41. There are no formal or informal compensating balance arrangements with any of our cash and investment accounts.

41. Nu exista aranjamente formale sau informale pentru solduri compensatorii în legatură cu soldurile de disponibilități și cele de investiții.

42. There is no capital stock repurchase options and agreements, and capital stock reserved for options, warrants, conversions and other requirements.

42. Nu există opțiuni și contracte de răscumparare de acțiuni, și nici rezerve pentru opțiuni, drepturi de conversie, sau alte cerințe.

43. All transactions, especially those with the related parties have been made based on an 'arm's length' transaction basis.

43. Toate tranzacțiile, în special cele cu părțile afiliate au fost efectuate în termeni concurențiali / de piață.

44. All expenses and incomes have been fully recorded in financial statements for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

44. Toate cheltuielile și veniturile au fost înregistrate integral în situațiile financiare pentru perioada de la 1 Ianuarie 2023 până la 31 Decembrie 2023.

45. We are not aware of any breaches or possible breaches of financial and/or non-financial covenants that could lead to immediate withdrawal of the bank loan facilities.

45. Nu avem cunoștința de eventuale încălcări ale angajamentelor financiare și / sau nefinanciare, care ar putea duce la retragerea imediată a facilităților de credit bancar.

46. The Company has complied with all aspects of environmental regulations that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance.

46. Societatea a respectat toate aspectele privitoare la normele de mediu care ar putea avea o influiența semnificativă asupra situațiilor financiare în cazul neconformării.

47. The Financial Statements has not been materially affected by any item of an extraordinary, exceptional or unusual item.

47. Situațiile financiare nu au fost semnificativ afectate de vreun element extraordinar, excepțional sau neobișnuit.

48. The financial statements have been prepared starting from the assumption that the company will continue operations in the foreseeable future. The

48. Situațiile financiare au fost elaborate plecând de la prezumția ca societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea a raportat profit în

company reported profit in recent years, and management estimates as a result of the investments made will improve the company's profitability in the coming years.
The company is under the control of Buzau Local Council which has significant influence on its activities including approval of the annual budget of income and expenses.

ultimii ani, iar conducerea estimează ca urmare a investițiilor efectuate profitabilitatea societății se va îmbunătăți în anii următori.
Societatea se află sub controlul Consiliului Local Buzau care are o influență semnificativă asupra activității sale inclusiv prin aprobarea bugetului anual de venituri și cheltuieli.

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

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

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

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

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

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

**Subsequent events**

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

**Evenimente ulterioare**

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

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

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

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

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

Yours faithfully / Cu stima,

**Mr. Dragomir Văsii**

**Economic Direcotr**

**19 April 2024**

NR. C.A: 50/22.04.2024

(Pct. 1, 4).

# RAPORT ANUAL
# ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA SA BUZAU
# pentru exercitiul financiar 2023

Cuprins


1. **PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU**
   1. 1.Date generale
   1. 2.Aria de operare si populatia deservita
   1 3.Activitatea de productie-exploatare

2. **REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI**
   2.1. Obiectivele strategice

3. **EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT**
   3.1. Consiliul de administratie
   3.2. Conducerea executive

4. **PERFORMANTA FINANCIARA**
   4.1. Realizarea planului de productie
   4.2. Executia bugetului de venituri,si cheltuieli
   4.3. Realizarea indicatorilor de performanta
   4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

5. **REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII**
   5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor
   5.2. Realizarea planului de reparatii

6. **CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII**
   6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat
   6.2. Controlul calitatii productiei
   6.3. Alte forme de control

7. **ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI**
   7.1. Program de investitii in infrastructura de apa si apa uzata cu finantare europeana
   7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau, perioada 2014-2020.

8. **DECLARATIA NEFINANCIARA**
   8.1. Declaratia nefinanciara ORDIN Nr. 1938/2016

## 1.1. Date generale

Compania de Apa S.A. Buzau a inceput activitatea in ianuarie 2008 si functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale ca societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu 6 actionari reprezentand unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau. Compania are sediul social actual in strada Spiru Haret nr.6, municipiul Buzau, judetul Buzau, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J10/1610/2007 avand cod unic de inregistrare RO 22987337. Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in anul 2023.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA il constituie – captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfasoara in baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare actualizata.

Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru judetul Buzau incepand cu ianuarie 2009, odata cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara - Buzau 2008, unitati administrativ teritoriale delegante si Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 175 din 03.03.2023 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

Compania de Apa SA Buzau detine certificate de acreditare in management pentru:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de incercare si etalonare laboratoare-RENAR- SR EN ISO 17025:2005
- Standard de responsabilitate sociala SA 8000:2014

Unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008, prin Hotararile Consiliilor Locale, au delegat serviciile publice de alimentare cu apa si canalizare, respectiv au dat in concesiune retelele de apa si canalizare-epurare ca bunuri din domeniul public catre Compania de Apa SA Buzau.

Exploatarea, intretinerea si gestionarea bunurilor publice concesionate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare in vigoare si a legislatiei specifice in vigoare.

## 1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2023, Compania de Apa SA Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 35 UAT din care 15 UAT si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvini si Movila Banului, Florica si Chilii. In cursul anului 2023 aria de operare a companiei s-a extins din satul Spataru si in satul Costesti din UAT Costesti, cu serviciul de apa.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

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

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 57.943; conventii locatari bloc - persoane fizice:17.843; contracte persoane juridice: 3.778; contracte asociatii de proprietari 387.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

**Apa potabila**

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in reteaua de alimentare in anul 2023 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.225.865 mc din care 92,4% apa din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri si 7,6% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 49 statii de tratare;

Apa bruta extrasa este transportata, tratata si distribuita prin intermediul retelelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de repompare si hidrofor.

Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie 1.684,5 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 104 buc;
- Bransamente total 65.123 bucati din care la populatie 93,8% si 6,2% la personae juridice cu un grad de contorizare pe total Companie de 99,8%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.690.639 mc.

**Apa uzata**

Preluarea/colectarea si transportul apelor uzate menajere, precum si a celor pluviale se asigura printr-o retea de canalizare organizata in sistem unitar in municipiile Buzau si Ramnicu Sarat unde, pe aceleasi retele sunt preluate si transportate la statia de epurare si apele menajere si pluviale. In celelalte 13 localitati: Pogoanele, Merei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele, Nehoiu, Florica, Movila Banului si Magura sunt preluate in reteaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2023 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 452,5 km;
- Racorduri de canalizare peste 25.503 buc;
- Statii de pompare apa uzata 74 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) a fost de 9.110.463 mc.

1.3. **Obiectivele strategice**

Obiectivele si obligatiile asumate de Companie prin Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si din legislatia in vigoare sunt preluate si transpuse permanent in activitatea Companiei.

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

- Satisfacerea cerinţelor clienţilor;
- Conformarea cu cerinţele legale şi de reglementare aplicabile tuturor proceselor, subproceselor si activităţilor din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea în condiţii optime a populaţiei şi agenţilor economici din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate;

Planul de management si strategia generala a companiei este axata pe:

- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor operationale si financiare;
- Mentinerea in stare perfect functionala a sistemului public de alimentare cu apa si de canalizare-epurare;
- Asigurarea calitatii serviciilor, imbunatatirea permanenta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare-epurare, in conditiile unei gestiuni administrative si comerciale eficiente;
- Dezvoltarea in continuare a ariei de operare in alte unitati administrativ teritoriale ale judetului Buzau;
- Asigurarea securitatii si sanatatii angajatilor companiei, elaborarea si implementarea unor politici de responsabilitate sociala.

Prin programele si actiunile desfasurate se urmareste:

- asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in toate locatiile apartinand centrelor operationale, respectandu-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- cresterea sigurantei in functionarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare;

- dotarea fiecarui centru operational/punct de lucru cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarire a apei potabile si apei uzate;
- asigurarea integritatii bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerintelor din autorizatiile de functionare sau conformare;
- reducerea numarului de intreruperi si a duratei acestora;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii.

### 3.1. Consiliul de administratie

Consiliului de Administratie este format din 5 membri administratori din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie in anul 2023 a fost formata dintr-un administrator executiv (director general) si 4 membri administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneazaa, conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit.

In perioada anului 2023, componenta a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

In anul 2023 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar sau ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 55 de decizii.

Consiliul de Administratie a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislatia in vigoare. Rapoartele au fost inaintate spe analiza si aprobare in sedintele AGOA sau AGEA dupa caz.

### 3.2. Conducerea executiva

In anul 2023 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conducerea executiva a fost selectata conform OUG 109/2011 in anul 2022 pentru mandatul directorului economic si in anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioada de 4 ani. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus in termen rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbarile semnificative in situatia afacerilor care ar putea afecta performanta companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbarile semnificative in aspectele externe care ar putea afecta performanta companici sau perspectivele sale strategice;

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

| | Indicatorul cheie de performanta | Formula de calcul a ICP | | UM | Plan 2023 | Realizat 2023 | % | Da/Nu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | **ICP financiari** | | | | | | | |
| 1 | Lichiditatea curenta | Active circulante totale/ Datorii curente totale*100 | CA DG DE | > | > 1 | 1.38 | 138,0 | Realizat |
| 2 | Rata indatorarii | Datoria financiara/EBITDA | CA DG DE | < | 4,5:1,0 | 2,01:1,0 | 223,8 | Realizat |
| 3 | Gradul de incasare al creantelor-calculat conform contract BERD-POIM, art.5.11 | Incasari de la clienti/ Venituri totale*100 | CA DG DE | % | 95 | 96,9 | 102,0 | Realizat |
| 4 | Rambursarea: creditului /BERD/creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati | Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere) | CA DG DE | zile | 0 | 0 | 100,0 | Realizat |
| 5 | Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale | Obligatiile catre bugetul de stat, asigurarilor sociale achitare in termenul legal (zileintarziere) | CA DG DE | zile | 0 | 0 | 100.0 | Realizat |
| 6 | Productivitatea valorica | Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal | DG | Mii lei | 204 | 211 | 103,4 | Realizat |
| 7 | Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie | Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000 | DE | lei | 948 | 909 | 104,1 | Realizat |
| B | **ICP operationali** | | | | | | | |
| 8 | Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea | Nr.avarii rezolvate /nr total avarii inregistrate *100 | DG | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Realizat |
| 9 | Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita | Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita | DG | Kw/ mc | 1,10 | 1,03 | 106,4 | Realizat |
| 10 | Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual | Nr ore functionare /nr ore planificate a functiona | DG DE | % | 95,0 | 97,46 | 102,6 | Realizat |
| 11 | Productivitatea muncii in unitati fizice | Cantitatea de apa potabile livrata/nr mediu de salariati | DE | Mc/ sal | 12.999 | 13.168 | 101,3 | Realizat |
| C | **ICP orientate catre servicii publice** | | | | | | | |
| 12 | Grad de contorizare | Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100 | DG DE | % | 90,0 | 99,83 | 110,9 | Realizat |
| 13 | Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare | Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori | DE | % | 98,0 | 98,62 | 100,6 | Realizat |

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

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

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

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general si directorul economic au prezentat Consiliului de Administratie materialul „Informare privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele interne", pentru fiecare trimestru. O activitate importanta desfasurata de conducerea executiva a fost urmarirea derularii Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, POIM - din contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 si alte Contracte de finantare incheiate in anul 2023. Implementarii programelor de investitii este in curs si sunt in termen.

### 4.1. Realizarea planului de productie

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

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

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

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2023 sunt:

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

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

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

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 9 sisteme de apa din aria de operare a art. 8.3 din contractul de furnizare a serviciului de apa astfel ca utilizatorul „sa beneficieze de reducerea valorii facturii, prin acordarea de bonificatii in valoare de 30%/luna din valoarea facturii curente..." pentru nefurnizarea apei conform parametrilor calitativi prevazuti in legislatia in vigoare, Legea 458/2002 – legea calitatii apei potabile. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2023 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 677 mii lei si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperesti, Cozieni, Magura si Valea Salciei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 168,70% influentate de prestarea unor servicii conexe cum ar fi avize bransare si racordare la retele, contravaloarea proiectelor de conectare, lucrari de conectare la comanda, buletine analiza apa, acord de deversare, penalitati pentru depasirea indicatorilor de calitate, contravaloarea contorilor defectati de utilizator, etc.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 35 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2023 numai 7 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti si Siriu au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

### 4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

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

**Venituri** - realizate la data de 31 decembrie 2023:

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

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

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

Veniturile financiare provin din diferentele favorabile de curs valutar la operatiunile de leasing financiar si credit bancar BERD de cofinantare a proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata din cadrul POS si POIM.

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

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

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

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depasite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 96.7%. iar numarul mediu de salariati la sfarsitul anului a fost de 98.2% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor si cheltuielilor de exploatare si totale a inregistrat o corelatie de echilibru financiar in sensul ca indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 97,6% mai mic decat indicele de realizare de 101.7% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.897 mii lei cu o pondere de 1.4% din total cheltuieli realizate.

c) nu s-au înregistrat nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate pentru a fi nevoie de reconsiderarea angajamentelor aferente și efectuarea demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate;

d) nu s-au programat si nici inregistrat plăți restante;

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 97,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se refera la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 27.8%, cheltuieli cu materiale consumabile 91,9%, cheltuieli cu comisioanele si onorariul 59.6%, cheltuieli de protocol-reclama si publicitate 52,4%, cheltuieli cu transportul de bunuri si personae 19,3%, , cheltuieli cu serviciile executate de terti 90,8%, etc.. Economia de 2.628 mii lei la cheltuielile cu obiectele de inventar (contori- cca 7.500 buc rand 36 din executie de numai 27,8% ) si a altor cheltuieli conexe montarii acestora se datoreaza faptului ca cheltuiala estimata initial in bvc din surse proprii a fost finantata ulterior din surse nerambursabile- POIM -digitalizare, conform proiectului Cresterea gradului de digitalizare a infrastructurii de apa la nivelul operatorului regional CAB in vederea eficientizarii consumului de apa in municipiul Buzau. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentata in anexa 2 executia bvc 2023.

In executia bugetului de venituri si cheltuieli s-a urmarit pastrarea, in orice moment, a principiului de baza al unei executii echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai in limita celor planificate si aprobate si in concordanta cu veniturile realizate. Mentionam ca specificul activitatii – de prestari servicii de utilitate publica in sectorul de apa si canalizare, solicita ca partea fixa a cheltuielilor sa fie efectuate spre suta la suta ca sa mentina permanent sistemul in functiune in timp ce cheltuielile variabile, cu o pondere mica, sa fie efectuate in functie de cantitatile de apa tratata si vanduta.

Conform legislatiei in vigoare, au fost reflectate in executie si cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate in anul de referinta, provizioane din sume in litigiu si provizioane pentru obligatii rezultate din contractul colectiv de munca de a plati o suma la iesirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate si inregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca de a plati un numar de trei salarii brute de incadrare pentru salariatii care inceteaza activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita unui procent de 50% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in diferite faze ale procedurilor de executare silita sau de judecata, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2024 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc, pentru a nu se inregistra prescriere de sume. La

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

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

| Rd | Denumirea cheltuielii | | Realizat | Pondere |
|---|---|---|---|---|
| 85 | Cheltuieli cu personalul | mii lei | 52.300 | 41.1 |
| 37 | Energia si apa cumparata | mii lei | 15.124 | 11.9 |
| 80 | Redeventa pentru concesiuni | mii lei | 15.029 | 11.8 |
| 33 | Materiale, piese schimb, combustibil | mii lei | 9.693 | 7.6 |
| 120 | Amortizarea | mii lei | 8.480 | 6.7 |
| 40 | Intretinerea si reparatiile | mii lei | 6.075 | 4.8 |
| 130 | Cheltuieli financiare | mii lei | 1.897 | 1.5 |
| 84 | Cheltuieli cu alte impozite si taxe | mii lei | 1.479 | 1.1 |
| 66 | Cheltuieli postale si telecomunicatii | mii lei | 1.445 | 1.1 |
| 68 | Alte cheltuieli executate de terti | mii lei | 1.108 | 0.9 |
| 36 | Obiecte de inventar | mii lei | 1.012 | 0.8 |
| 121 | Cheltuieli cu provizioanel | Mii lei | 651 | 0.5 |
| 44 | Prime asigurare | mii lei | 602 | 0.5 |
| 69 | Cheltuieli de paza | Mii lei | 527 | 0.4 |
| | Alte cheltuieli sub 500 mii lei | mii lei | 11.694 | 9.3 |
| | Cheltuieli totale | mii lei | 127.116 | 100.0 |

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar deservirii proceselor si instalatiilor din cele 35 de localitati, cheltuielile cu energia si apa cu peste 320 bransamente electrice, cheltuielile cu redeventa conform noii strategii a redeventei, cheltuieli cu materialelele si combustibilii, cheltuieli cu reparatiile a tuturor bunurilor din cele peste 77 puncte de lucru.

**Profit si pierdere**

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

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

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

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

In anul 2023. Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 12.666 mii lei cu 5.565 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 13.995 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 1.330 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD1 de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD1 si leasing. La calculul impozitului pe profit s-au luat in calcul veniturile si cheltuielile din provizioanele nedeductibile; nu s-au inregistrat depasiri la alte cheltuieli cu deducere limitata a unor cheltuieli. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 10.573 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirea ratelor de imprumut si investitii in bunurile publice concesionate, conform OUG 198/2005.

**4.3. Realizarea indicatorilor de performanta ai serviciului de apa si canalizare**

Indicatorii de performanta ai serviciului stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, precum si nivelul de realizare al acestora se prezinta astfel:

| | Denumire indicator | | Plan | Realizat | % | Obs |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | INDICATORI FINANCIARI | | | | | |
| 1 | Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. si redeventa) / Venit. din expl | % | 22.25 | 26.94 | 121.1 | Realizat |
| 2 | Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente | >1 | 1.00 | 1.38 | 138.0 | Realizat |
| 3 | Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile | zile | 65 | 48 | 135.4 | Realizat |
| | INDICATORI MANAGERIALI | | | | | |
| 1 | Populatia deservida pe angajatPD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati | nr. | 367 | 398 | 108.4 | Realizat |
| 2 | Procentul de apa nefacturata: AN=Prod apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie | % | 30.46 | 28.92 | 105.1 | Realizat |
| 3 | Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa | Euro /locuitor | 1.258 | 627 | 49.8 | Nerealizat |

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

Indicatorii financiari monitorizati si cuprinsi in contractul de imprumut cu BERD-ul, imprumut de 10.000.000 euro, de cofinantare a investitiilor din POS 2007-2013 si de 20.000.000 euro de cofinantare a investitiilor din POIM au fost realizati astfel:

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

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

| | | | Contractata | Data | Sold 01.01.2023 | Sold 31.12.2023 | Ramas de rambursat | Scadenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Linie de credit BT | lei | 7.000.000 | mai 2022 | 3.317.185 | 5.714.628 | 5.714.628 | 2024 |
| | Leasing financiar | lei | Intrari leasing 2.135.861<br>Plati leasing 1.337.669 | | 2.450.139 | 3.248.331 | 3.248.331 | 2026 |
| 2 | Total lei | | | | 6.613.324 | 8.962.959 | 8.892.959 | |
| 3 | Credit BERD1-POS -tras | E | 10.000.000 | martie 2015 | 3.663.549 | 2.616.820 | 2.616.820 | 2026 |
| 4 | Credit BERD2-POIM- tras | E | 20.000.000 | Martie 2024 | 500.000 | 8.000.000 | 8.000.000 | 2034 |
| 5 | Redeventa primaria Buzau=rata BEI | E | 9.908.114 | ian 2011 | 2.516.383 | 2.055.531 | 2.055.531 | 2028 |
| 6 | Total euro | | 39.908.114 | | 6.679.932 | 12.672.351 | 12.672.351 | |
| 7 | Total lei din euro | | Curs bnr sf an 4.9746 | | 33.048.295 | 63.039.877 | 63.039.877 | |
| 8 | Total lei | | | | 39.211.619 | 72.002.836 | 72.002.836 | |

In anul 2023 Compania a reinnoit linia de credit de 4.000.000 lei si a suplimentat cu 3.000.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor de energie electrica unde o factura a fost de peste un million de euro si a altor plati tot mai mari a achizitiilor urmare a cresterii fara precedent a preturilor. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 2.135 mii lei, avand in vigoare 23 contracte de leasing. Toate ratele, dobanzile si comisioanele la credite au fost platite la scadenta, fara intarzieri sau restante.

Compania de Apa SA Buzau nu inregistreaza datorii catre bugetul de stat, bugetul local sau furnizori si terti si are toate obligatiile de plata privind serviciul datoriei interne si externe achitate integral si la termenele stabilite in contractele incheiate.

### 4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

Indicatori din bilantul contabil, incheiat pentru anul 2023 se prezinta astfel:

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

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

Indicatorii din bilant, conform standardelor de contabilitate si normelor de inchidere a exercitiului financiar, cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si fonduri nerambursabile. Fata de perioada anului precedent se observa o crestere a activitatii de investitii POIM fapt ce a dus la cresterea substantiala a unor active sau pasive.

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

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

Indicatorii din bilant si din anexele la bilant reflecta o situatie normala fara riscuri in continuarea activitatii companiei atat in derularea si finalizarea proiectelor de investitii cat si in activitatea de baza.

**5.1. Realizarea programului de investitiilor a dotarilor si a surselor de finantare**

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

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 4.181 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.986 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 2.136 mii lei pentru 17 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 75.2%. Unele din achizitiile programate nu au putut fi realizate din lipsa acestor produse pe piata, autovehicule cu livrare estimate 8-10 luni si altele cu livrare la peste 5-8 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras suma de 8.000 mii euro, pentru plata contravalorii lucrarilor executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 26.404 mii lei pentru: un numar de 140 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 16.762 mii lei, 1.879 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si BEI in valoare de 7.763 mii lei;

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

**5.2. Realizarea planului de reparatii**

Cheltuielilor cu mentenenta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatiile efectuate de terti au fost in valoare de 6.075 mii si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, hidrofoare, etc. Reparatiile in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intetinere, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare,statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei si se fac de echipa de mentenanta de la

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

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

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

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale SA 8000:2014
- Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018

Obiectivele propuse si actiunile importante desfasurate au fost:

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

Actiuni continue si monitorizarile compartimentului au avut in vedere:

- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, SSM si siguranta alimentelor;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific companiei.
- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarirea apelor, de mediu si sanitare;
- Mentinerea Licentei operatorului de apa si canalizare;
- Continuarea implementarii si dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii, sa vizeze toate nivelurile de conducere si toate activitatile, sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;
- Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, mediu si SSM obtinute;
- Reducerea unor categorii de costuri de protectia mediului si de operare;
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
- Respectarea obligatiilor de conformare;
- Continuarea implementarii HG privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2021-2025, prin realizarea urmatoarelor operatiuni:
- Reinnoirea Declaratiei de aderare la SNA 2021-2025;
- Intocmirea Planului de integritate;
- Inventarierea masurilor preventive si a indicatorilor de evaluare;
- Raportarea privind implementarea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 1269/2021.

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

### 6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare prevazute de Ordonanta 7/2023 a calitatii apei potabile si HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind condiţiile de descărcare în mediul acvatic a apelor uzate, a Contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in cadrul companiei functioneaza Departamentul Laboratoare care, prin cele doua laboratoare de analize apa potabila si analize apa uzata, monitorizeaza parametrii impusi prin legislatia aplicabila atat in ceea ce priveste apa incepand de la captare ( apa bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economici in retelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de Departamentul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin Ordonanta 7/2023 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de Ordonanta 7/2023, a calitatii apei potabile, este realizata in baza Contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau, iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate si alti parametri necuprinsi in autorizatia Companiei este realizata in laboratoare externe inregistrate/acreditate.

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

Laboratoarele de apa potabila si apa uzata sunt acreditate RENAR conform certificat LI 1043/14.11.2014, reinnoit in noiembrie 2022 in baza referentialului SR EN ISO 17025/2018.

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de RENAR pentru a dovedi mentinereacompetentei implicit documentatia implementata in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si din punct de vedere al cerintelor de management) precum si pentru verificarea respectarii cerintelor politicilor RENAR. Ultimul raport de evaluare a fost emis fara neconformitati.

Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/10.03.2022, urmatoarea reevaluare in vederea obtinerii inregistrarii pentru perioada 2024-2026 este in curs .

In cadrul Departamentul Laboratoare se regaseste si Laboratorul de Verificari Metrologice, autorizat pentru verificari de contori cu DN intre 15-40, laborator autorizat conform cerintelor SR EN ISO 17025/2018, autorizatie nr. 043-22/30.08.2022 emisa de BRML.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranţa apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa –Padina, Viperesti, Puiesti, Chilii, Movila Banului, Ciuta si partial subsisteme din Calvini, concentratiile unor parametri de calitate nu se pot incadra in limitele avizate de Ordonanta 7/2023. Pentru aceste sisteme s-au propus investitii considerabile, dar din lipsa de ofertanti nu au putut fi realizate inca. Se vor cauta alte solutii tehnice si tehnologice pentru conformare si respectarea conditiilor contractuale.

Si in anul 2023 in aria de operare a sistemelor de apa neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuala de reducere a valorii facturii, pana la conformarea calitativa a acestora.

### 6.3. Alte forme de control

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

- asigurarea conformitatii informatiilor contabile si financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor si deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea si detectarea eventualelor fraude si nereguli contabile si financiare;
- consistenta si fiabilitatea informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern si extern;
- asigurarea integrităţii patrimoniului propriu precum şi a bunurilor din domeniul public al unităţilor administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;

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

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

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

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

In cursul anului 2023, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 16 acțiuni de control din partea OPC(1), ISU (1), ANAF -verificari CIP fonduri UE (11), ANCOM (1), DSP (1) si DGAMC-ANAF (1).

Nu s-au inregistrat abateri si neconformitati care sa afecteze activitatile Companiei.

In perioada 01.01-31.12.2023 nu au fost incheiate acte juridice in conditiile alin 1 si 3 art. 52 din OUG 109/2011. (Tranzactii mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri incheiate intre companie si administratori, directori, salariati, actionari sau societati controlate de acestia.)

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

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008" si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020" (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 24 de localitati in valoare totala de 1.643 milioane lei, conform contract semnat in dececembrie 2019.

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

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

Situatia contractelor POIM la 31.12.2023 este urmatoarea:

| | Denumire contract | Stadiul contractarii sau executiei |
|---|---|---|
| 1 | **CL 1** Retele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau | In executie progres fizic 23% |
| 2 | **CL 2** Retele de canalizare in localitatile: Merei, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Viei, Izvoru Dulce, Lipia, Pietroasele, Clondiru de sus, Dara, Pietroasa Mica, Saranga. Instalatie de tratare namol la statia de epurare existenta Buzau. | In executie, progres fizic 4,07% |
| 3 | **CL 3** Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnestii de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni | In executie, progres fizic 4,5% |
| 4 | **CL 4** Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascei, Puiestii de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca si Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti si Coltu Pietrii si bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat | In proiectare |

| | | |
|---|---|---|
| 5 | CL 5 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Valea Ramnicului, Grebanu, executie si reabilitare statii de captare tratare apa potabila/ gospodarii de apa in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Puiesti, Valea Ramnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Raducesti, Posta, Babeni si reabilitare rezervoare Podgoria | In executie, progres fizic 25,5% |
| 6 | CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvini si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvini, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu | In executie, progres fizic 60% |
| 7 | CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare | Semnat la data de 27.12.2023 |
| 8 | CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperesti, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvini, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti . | In evaluare |
| 9 | CL 9 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Valea Ramnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Raducesti, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada si Livada Mica si retele de canalizare in loc. Valea Ramnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Raducesti, Grebanu, Homesti si Plevna. | Semnat 12.01.2024 |
| 10 | CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Vici, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea LUpului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel. | Semnat 15.01.2024 |
| 11 | CS1 Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020, | In derulare, progres 98% |
| 12 | CS 2 Asistență tehnică pentru managementul Proiectului și supervizarea execuției lucrărilor din cadrul «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020» | In derulare, progres 10,20% |
| 13 | CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020» | In evaluare |

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

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

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

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

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

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

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2023, un numar de 35 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional Compania de Apa SA Buzau.

Compania prin compartimentele de specialitate a actionat in scopul realizarii obiectivului de baza si anume furnizarea fara intrerupere a apei potabile si a serviciului de canalizare si epurare a apelor uzate precum si mentinerea parametrilor de calitate conform cu standardele in vigoare.

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare pe anul 2023 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

## 8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia nefinanciara Ordin Nr. 1938/2016 si 1239/2021 este prezentata in anexa la acest raport.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea companiei din toate punctele de vedere se constata ca activitatea companiei este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

**Compania deApa SA Buzau**
**Consiliul de Administratie**

Presedinte Consiliul de Administratie

Hinta Petrus

COMPANIA DE APA SA BUZAU CUI RO22987337

*Anexa la : Raport anual asupra activitatii de administrare*

# DECLARATIA NEFINANCIARA LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru anul 2023

**A. Declaratie nefinanciara conform ORDIN MF Nr. 1938/2016 privind modificarea si completarea OMFP nr.1802/2014 de aprobare a Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.**

Conform art. 492^1. - (1)din OMFP 1802/2014-Entităţile de interes public care, la data bilanţului, **depăşesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariaţi** în cursul exerciţiului financiar includ în raportul administratorilor o declaraţie nefinanciară care conţine, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înţelegerea dezvoltării, performanţei şi poziţiei entităţii şi a impactului activităţii sale, informaţii privind cel puţin aspectele de mediu, sociale şi de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupţiei şi a dării de mită, inclusiv:

**a) o descriere succintă a modelului de afaceri al entităţii;**

**b) o descriere a politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligenţă necesară aplicate;**

**c) rezultatele politicilor respective;**

**d) principalele riscuri legate de aceste aspecte** care decurg din operaţiunile entităţii, inclusiv, atunci când este relevant şi proporţional, relaţiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective şi modul în care entitatea gestionează riscurile respective:

**e) indicatori-cheie de performanţă nefinanciară relevanţi pentru activitatea specifică a entităţii.**

Declaraţia nefinanciară trebuie să conţină, în ceea ce priveşte aspectele legate de mediu, detalii privind impactul actual şi previzibil al operaţiunilor entităţii asupra mediului şi, după caz, asupra sănătăţii şi a siguranţei, utilizarea de energie regenerabilă şi neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei şi poluarea aerului. În ceea ce priveşte aspectele sociale şi de personal, informaţiile furnizate în declaraţia nefinanciară se pot referi la acţiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, punerea în aplicare a convenţiilor fundamentale ale Organizaţiei Internaţionale a Muncii, condiţiile de muncă, dialogul social, respectarea dreptului lucrătorilor de a fi informaţi şi consultaţi, respectarea drepturilor sindicale, sănătatea şi siguranţa la locul de muncă, dialogul cu comunităţile locale şi/sau acţiunile întreprinse pentru a asigura protecţia şi dezvoltarea acestor comunităţi. În ceea ce priveşte drepturile omului, combaterea corupţiei şi a dării de mită, declaraţia nefinanciară poate include informaţii privind prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului şi/sau privind instrumentele instituite pentru combaterea corupţiei şi a dării de mită.

Informaţiile solicitate potrivit prevederilor prezentului punct nu sunt limitative. Declaratia nefinanciara poate fi inclusa in raportul administratorilor sau poate fi prezentata ca raport separat cu

conditia de a fi publicata conform obligatiilor generale de publicare. Pentru anul 2023, declaratia nefinanciara se depune ca raport separat, anexa la Raportul Administratorilor.

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

Compania de Apa S.A. Buzau a fost infiintata prin HCLM Buzau nr. 277 / 29.11.2007 si este in prezent Operatorul Regional al serviciilor publice de apa si canalizare din judetul Buzau.

Compania detine Licenta clasa a-II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare (prin Ordinul Presedintelui ANRSC nr. 175/03.03.2023), prin care a fost autorizata sa exploateze sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare din aria de operare. Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023.

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

COMPANIA DE APA S.A. Buzau are ca domeniu principal de activitatate:

- Cod CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei potabile si activitati secundare;
- Cod CAEN 3700 Colectarea si tratarea apelor uzate;
- lucrari de investitii cu finantare nerambursabila externa si sau interna si surse proprii; lucrari de instalatii tehnico-sanitare; lucrari de montare contoare de apa; proiectare bransamente de apa si racord canal; lucrari de reparatii si intretinere retele si echipamente; monitorizarea calitatii apei potabile si a apei uzate; lucrari de verificari metrologice si alte activitati care au legatura directa sau indirecta cu realizarea obiectului principal de activitate.

**Politicile de dezvoltare ale Companiei si rezultatul acestora**

Politica europeana cu privire la managementul serviciilor publice pentru comunitate (apa, canalizare, transport, deseuri, etc.), se bazeaza pe regionalizarea acestor servicii prin infiintarea de asociatii intercomunitare.

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008"), prima asociatie de acest fel infiintata la nivelul judetului Buzau in baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a incredintat Companiei de Apa S.A. Buzau, responsabilitatea administrarii sistemelor de alimentare cu apa si apa uzata din zona localitatilor care au aderat sau vor adera la asociatie. Unitatile administrativ teritoriale, membre ADI, raman in continuare proprietare ale infrastructurii de apa si apa uzata din zona lor de administrare, in vreme ce Compania gestioneaza serviciile de alimentare cu apa si apa uzata, in calitate de operator regional. Contractul de delegare a fost semnat pe o perioada de 25 de ani, incepand cu anul 2009.

La 31 decembrie 2023, Compania de Apa S.A. Buzau administra sistemele de alimentare cu apa si de canalizare/epurare din 35 de localitati ale judetului Buzau (municipiile Buzau si Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu, Pogoanele si Patarlagele, comunele Chiojdu, Cislau, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Viperesti, Cernatesti, Vintila Voda, Manzalesti, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvini, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei si Movila Banului, Florica si Chiliile).

**Cadru institutional, Strategie şi dezvoltare**

***Viziune***

In contextul preocuparii majore pentru economisirea si conservarea apei, la nivel mondial, a importantei vitale a acestei resurse naturale pentru omenire, furnizarea de apa sigura pentru consumatori si pastrarea unui mediu curat, prin colectarea, transportul si epurarea apelor uzate, este si va fi preocuparea permanenta a Companiei de Apa Buzau.

Pentru a indeplini aceste preocupari in viziunea Companiei, s-au conturat mai multe directii de actiune, cum ar fi:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica si angajamentul Companiei și transpunerea lor în obiective specifice la nivelurile și funcțiile relevante din cadrul societății;

- atingerea obiectivelor intr-un mod economic, eficient și eficace, respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului, protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;

- implicarea angajaților pentru asigurarea serviciilor de înaltă calitate și satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților și ale tuturor părților interesate, îmbunătățirea continuă a performanțelor;

- stabilirea unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor si oportunitatilor din cadrul societății, într-o manieră sistematică, transparentă și credibilă.

- control adecvat al proceselor în vederea prevenirii poluării mediului și asigurării securității și sanatatii în muncă.

***Misiune***

Compania de Apa SA Buzau are, in calitate de operator regional in domeniul serviciilor de alimentare cu apa si serviciilor de canalizare-epurare, misiunea de a oferi clientilor sai, precum si altor parti interesate, servicii de inalta calitate, bazate pe profesionalism, transparenta si responsabilitate

***Valori***

*Orientare catre client.* Ne dorim sa avem o relatie solida si durabila cu clientii nostri si de aceea ne straduim sa le satisfacem asteptarile.

*Responsabilitate.* Trebuie sa fim pe deplin responsabili nu numai fata de succesul activitatii noastre economice, ci si fata de societatea pe care o servim dar si fata de natura, din care preluam apa bruta, o prelucram si o distribuim consumatorilor. Ne asumam responsabilitatile actiunilor noastre si tratam pe toata lumea cu respect si incredere.

*Profesionalism si integritate.* Ne bazam activitatea pe principiile eticii si ale integritatii morale, suntem o Companie orientata spre dezvoltare continua si tinem la angajamentele facute fata de clientii si partenerii de afaceri.

*Resursa umana.* Pentru a fi performanti ca societate, avem nevoie de oameni bine pregatiti, de aceea Compania are un program de pregatire si instruire profesionala continua, adaptat cerintelor pietei.

*Dezvoltare durabila.* Deziderat european pe care ni-l insusim investind in oameni si in echipamente, in tehnologie si in solutii inovatoare pentru cresterea calitatii serviciilor furnizate si extinderea ariei de operare, fara a pune insa in pericol echilibrul natural al mediului inconjurator.

***Politici si angajamente***

Activitatea Companiei este orientata catre comunitate, catre furnizarea serviciilor de utilitate publica cat mai eficiente si mai apropiate de necesitatile reale ale comunitatii.

Politica Companiei de Apa SA Buzau referitoare la calitate, siguranta alimentului, mediu, sanatate si securitate ocupationala, urmareste consolidarea reputatiei pe piata serviciilor de utilitați, in condiții de eficacitate si eficienta, fara a prejudicia resursele naturale limitate, sanatatea si securitatea angajatilor si partenerilor nostri.

Obiectivele generale, în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă, siguranta alimentului sunt:

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități si asigurarea apei sigure catre populatie;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- extinderea ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operational de infrastructură mare (POIM) ;

- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;
- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților noștri și a oricărei alte persoane care ar putea fi afectată de activitatea sa și implementarea măsurilor de prevenire a rănirilor și a îmbolnăvirilor profesionale;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților societății cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, precum și a dezvoltării sistemului de control intern managerial, creșterea nivelului de pregătire profesională;
- îmbunătățirea comunicării cu angajații, autoritățile și comunitatea, cu privire la politica, obiectivele și performanțele activităților noastre.

Compania a finalizat importante investiții in infrastructura de apa si apa uzata prin *Programul Operațional Sectorial (P.O.S.) "Mediu" 2007-2013*, in valoare de aproape 100 milioane de euro, fondurile europene alocate fiind absorbite in proportie de 100%. Principalul obiectiv al acestor investitii a fost imbunatatirea infrastructurii de apa si apa uzata a judetului Buzau, in localitatile cu peste 10.000 locuitori, pentru indeplinirea obligatiilor referitoare la Acquis-ul Comunitar de Mediu, agreate de Romania si Uniunea Europeana prin Tratatul de Aderare.

In data de 23.12.2019, Compania de Apă Buzău, impreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008" si Ministerul Fondurilor Europene au semnat Contractul de Finanțare pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 – 2020" ( cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014-2020 (POIM), care are ca scop imbunătățirea infrastructurii de apă și canalizare in localitățile din aria proiectului, in vederea indeplinirii obligațiilor stabilite prin Tratatul de Aderare și Directivele Europene relevante. Valoarea totala actualizata (06.09.2022) a Proiectului este de 1.696.081.564 lei (inclusiv TVA). Finanțarea Proiectului este asigurată prin finanțare nerambursabilă de 94% si 6% din contributia Companiei – imprumut BERD. Finantarea nerambursabila este asigurata din Fondul de Coeziune al UE (85%), finanțare nerambursabilă din bugetul de stat (13%) si finanțare din bugetele locale ale UAT-urilor incluse in proiect in procent de (2%). Proiectul POIM a fost etapizat pe perioade si surse de finantare astfel: etapa I 2014-2020 53% finantare POIM si etapa II 2021-2027 47% finantare PDD.

Pe langa alte proiecte de investitii finalizate acest proiect de investiții reprezintă o nouă etapă semnificativă în cadrul extinderii si modernizării infrastructurii de alimentare cu apă, colectare si evacuare ape uzate din aria de operare a Operatorului Regional din Județul Buzău - COMPANIA DE APĂ S.A. BUZĂU, continuând astfel procesul investițional de innoire si modernizare a infrastructura de apa si apa uzata. Prin implementarea acestui Proiect se urmărește conformarea cu Directivele Europeane in domeniul apa / apa uzata pentru localitatile din aria Proiectului.

Compania de Apa SA Buzau a dezvoltat, implementat și imbunatatit un sistem de management integrat recertificat in 2020, pentru care s-au elaborat si implementat urmatoarele documente: Manualul managementului integrat, 13 proceduri de sistem integrat si 118 proceduri de proces si operationale, pentru procesele desfasurate in Companie.

**b) Descriere a politicilor adoptate de Compania de Apa SA Buzau în legătură cu modelul de afacere derulat si c) Rezultatele politicilor aplicate**

Pe parcursul anului 2023, s-a desfasurat un proces continuu de informare/consultare si instruire a tuturor salariatilor cu privire Sistemul de Management Integrat.

Sistemul de Management Integrat elaborat si implementat este bazat pe următoarele standarde:

1. **SR EN ISO 9001:2015 Sisteme de management al calitatii.**

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

*Obiective pentru Sistemul de Mangement al Calitatii conform SR EN ISO 9001:2015:*

- *Satisfacerea cerintelor clientilor;*
- *Deservirea în conditii optime a populatiei si agentilor economici;*
- *Asigurarea resurselor umane si materiale pentru realizarea politicii si obiectivelor în domeniul Calitate-Siguranta Alimentului-Mediu-Sănătate si Securitate in Munca;*

2. **SR EN ISO 14001:2015 Sisteme de mangement de mediu.**

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

*Obiective pentru Sistemul de Mangement de Mediu conform SR EN ISO 14001:2015:*

*-Îndeplinirea obligatiilor de conformare, prin conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile tuturor proceselor/ subproceselor/ activităților din societate în domeniul calitate-mediu-sănătate si securitate ocupatională si control intern/ managerial;*

- *Reducerea consumurilor de resurse naturale;*
- *Îmbunătățirea performantei de mediu, prin reducerea evacuărilor poluante în mediu.*
- *Realizarea obiectivelor în domeniul mediului;*

Compania de Apa Buzau considera esential realizarea unui echilibru intre mediu, societate si economie pentru a indeplini nevoile prezente fara a compromite capacitatea generatiilor viitoare de a-si indeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizatia sa adopte o abordare sistematica a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la sustenabilitatea pilonului de mediu si a indeplinirii a obligatiilor de conformare la cerintele de mediu.

Compania îndeplineşte cerinţele impuse prin legislaţia în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanţi a apelor uzate industriale şi orăşeneşti la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condiţiile de evacuare a apelor uzate în reţelele de canalizare ale localităţilor şi direct în staţiile de epurare; Norme Tehnice NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea şi evacuarea apelor uzate orăşeneşti) precum şi prin Autorizaţia de Gospodărie a Apelor privind deversarea apei uzate în emisar.

In ceea ce priveşte distribuţia apei potabile, se urmareste îndeplinirea si mentinerea cerinţelor Legii nr. 458/2002 cu modificarile si completarile ulterioare – in ceea ce priveste calitatea apei potabile, fiind permanent monitorizată (monitorizare de control şi audit) la ieşirea din staţia de tratare, în rezervoare, în reţeaua de distribuţie până la utilizator.

Politica de mediu a Companiei de Apa SA Buzau se bazează pe principiile precauţiei, prevenirii, corectării poluării la sursă şi a principiului „poluatorul plăteşte".

Compania se implica riguros si continuu in economisirea resurselor naturale si depune eforturi permanente pentru ca volumul de apa bruta cumparat de la Autoritatea Nationala Apele Romane sa scada continuu. Diminuarea nevoilor in materie de apa bruta se realizeaza prin inlocuirea conductelor cu probleme si reducerea timpilor intre constatarea avariei si remedierea acesteia. De asemenea, acest obiectiv se realizeaza prin contorizarea totala a tuturor consumurilor de apa.

Diminuarea cantitatii de apa distribuita a antrenat in mod natural si scaderea consumului energetic. Totodata, modernizarea echipamentelor si in mod special a statiilor de pompare a permis reducerea consumului de energie pe metrul cub de apa produsa si distribuita.

Apa uzata are incarcatura microbiologica si fizico-chimica ce reprezinta un factor de risc pentru mediu. Ca urmare ea trebuie transformata prin epurare intr-o stare ce-i permite deversarea in orice emisar fara a prejudicia flora si fauna.

Epurarea apelor uzate este procesul complex realizat cu echipamente de inalta performanta, bazat pe avizele, acordurile si autorizatiile de mediu eliberate de catre autoritatile competente, potrivit reglementarilor legale din domeniul protectiei calitatii apei si a mediului, astfel incat sa fie garantate atat protectia si conservarea mediului, cat si igiena si sanatatea populatiei.

Tratarea apelor uzate si meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face in Statiile de epurare existente prin procedee mecanice si biologice, rezultand namol. La randul lui, namolul este tratat prin fermentare anaeroba si deshidratare dupa care este depus in depozitul ecologic. Statiile de epurare au fost retehnologizate printr-un program finantat din fonduri ale Uniunii Europene.

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

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

3. **SR EN ISO/CEI 17025:2018** - Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului.

In acest sens au fost elaborate: Manualul sistemului de management al laboratoarelor: Laboratorul de Apa Potabila 24 proceduri generale, 25 proceduri specifice, 11 proceduri operationale si 38 instructiuni de lucru, Laboratorul de Apa Uzata: 24 proceduri generale, 19 proceduri specifice, 6 proceduri operationale si 28 instructiuni de lucru si Manualul sistemului de management al laboratorului 23 proceduri generale, 6 proceduri specifice si 1 instructiune de lucru pentru Laboratorul de verificari metrologice (verificare contori).

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

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

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

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

La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca. In anul 2023, au fost alocate si consumate fonduri in valoare de 375.931 lei pentru asigurarea realizarii masurilor tehnice si organizatorice de securitate si sanatate in munca in vederea desfasurarii activitatii lucratorilor in conditii de siguranta si igiena. Deasemenea, in anul 2023 a fost actualizata componenta Comitetului de Securitate si Sanatate in Munca, pentru realizarea unui sistem eficient de consultare si participare a salariatilor la elaborarea si aplicarea deciziilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca la nivelul societatii.

În conformitate cu principiile generale care guverneaza activitatea de prevenire si protectie si in concordanta cu politica integrata de calitate, mediu, securitate si sanatate in munca, in vederea prevenirii producerii evenimentelor (accidentelor de munca si imbolnavirilor profesionale) la locurile de munca, au fost implementate masuri pentru:

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

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

- au fost elaborate tematici pentru toate fazele de instruire si planurile de instruire periodica pentru toate locurile de munca din cadrul Companiei;
- au fost stabilite atributiile si responsabilitatile in domeniul securitatii si sanatatii in munca ce revin fiecarui lucrator din cadrul Companiei;

- s-a intocmit si asigurat necesarului de echipament individual de protectie, materiale igienico-sanitare, apa minerala pentru perioadele cu temperaturi extreme si au fost luate masurile necesare pentru diminuarea riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala;
- s-a asigurat monitorizarea si supravegerea starii de sanatate a angajatilor;
- au fost luate masuri pentru asigurarea semnalizarii de securitate si/sau de sanatate la locurile de munca;
- pentru asigurarea protecției lucrătorilor împotriva riscurilor legate de prezența agenților chimici au fost efectuate determinări de noxe profesionale, rezultatul masuratorilor incadrandu-se in limitele prevazute de normativele legale în vigoare;
- au fost efectuate verificari la echipamentele de protectie si la instalatiile de detectie semnalizare si alarmare incendiu;
- au fost actualizate planurile de interventie in cazul pericolului grav si iminent la locurile de munca;
- au fost nominalizate si instruite persoanele responsabile sa aplice masurile de prim ajutor, evacuarea lucratorilor si stingerea incendiilor in cazul producerii accidentelor sau situatiilor de urgenta la locurile de munca.

Toate actiunile intreprinse privind promovarea imbunatatirii securitatii si sanatatii in munca a lucratorilor si toate masurile de prevenire si protectie, au avut drept scop prevenirea riscurilor profesionale, protectia sanatatii si securitatii lucratorilor, informarea si instruirea acestora, pentru o buna desfasurare a activitatii in cadrul Companiei.

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

Compania de Apa S.A. Buzau are implementat un Sistem de Management al Responsabilitatii Sociale, conform cu cerintele Standardului International SA8000:2014, prin care se asigura respectarea drepturilor angajatilor, ameliorarea conditiilor de munca, dar si relatii mai bune cu comunitatea si alte parti interesate din exterior.

In perioada de raportare, a avut loc auditul extern de recertificare, in luna aprilie 2023. In urma auditarii externe de catre echipa de audit IQNet Ltd, nu au fost identificate neconformitati, conform raportului de audit. IQNet Ltd a eliberat Certificatul SA8000:2014 valabil in perioada 15.09.2023 – 14.09.2026.

Declaratia de Politica in Domeniul Responsabilitatii Sociale, asumata de Directorul General in data 30.01.2023, cuprinde angajamente de conformare cu cerintele standardului, de respectare a legilor nationale si a altor legi aplicabile, precum si a altor cerinte si documente internationale, angajamentul de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, alte elemente specifice promovate de standard.

Compania are implementate 8 politici de Responsabilitate Sociala, cate una pentru fiecare dintre cerintele Standardului, care ofera instructiuni privind modul in care personalul trebuie sa se conformeze Standardului International SA8000:2014. In urma analizei perioadei de raportare, din punct de vedere a respectarii politicilor de Responsabilitate Sociala, rezulta urmatoarele:

1. Munca prestata de copii

In companie nu exista nici un salariat minor. Politica include angajamentul companiei de a oferi sprijin financiar si de alta natura, pentru ca acesti copii sa frecventeze si sa ramana la scoala, in cazul in care dintr-o eroare ar angaja un copil.

2. Munca fortata si obligatorie

Compania nu procedeaza la niciun fel de retineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajatilor - in scopul de a-i forta sa continue sa lucreze pentru organizatie. Prin Regulamentul Intern, revizuit si aprobat in sedinta Consiliului de Administratie din data de 22.02.2023, este prevazut dreptul angajatilor de a parasi spatiile de la locul de munca dupa terminarea zilei normale de lucru, precum si acela de a inceta raporturile de munca cu compania, din proprie initiativa, cu conditia acordarii unui preaviz, dupa caz.

3. Sanatate si securitate

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

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

4. Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva

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

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

5. Discriminarea

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

6. Practici disciplinare

In anul 2023 au fost formulate 14 solicitari de cercetare disciplinara, solutionate astfel: 8 (opt) avertismente scrise, 2 (doua) cu penalizare 5% pe 2 luni, 1 (una) cu penalizare 10% pe 2 luni, 1 (una) cu penalizare 5% pe 1 luna, 2 (doua) cu penalizare 10% pe 3 luni. Aplicarea sanctiunilor s-a facut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii si ale Regulamentului Intern.

In cadrul companiei sunt interzise pedepsele corporale, coercitia mentala sau psihica si abuzul verbal. Procedura de cercetare disciplinara este stabilita in Regulamentul Intern, in conformitate cu cerintele Codului Muncii.

7. Programul de lucru

Compania respecta Codul Muncii (Legea nr. 53/2003, actualizata), Contractul Colectiv de Munca si Regulamentul Intern referitor la programul de lucru, concedii si sarbatori legale.

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

8. Salarizare

In 2023, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 4.010 lei cu data de 01 mai, pentru un program lunar complet de lucru. Salariatii au beneficiat de toate prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare (tichete de masa in valoare de 35 lei din luna octombrie. bonusuri cu caracter social de Craciun, Pom de iarna, 8 Martie, 1 Iunie, Paste si 20 iulie - Ziua lucratorului din serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare, ajutoare banesti pentru boala si evenimente familiale - deces, nasterea unui copil, vouchere de vacanta in valoare de 1.450 lei/salariat).

Compania are desemnata o Echipa de Performanta Sociala (EPS) desemnata de Directorul General prin Decizia nr. 43/02.03.2023, pentru implementarea cerintelor Standardului International SA8000:2014, formata in mod echilibrat din reprezentantii muncitorilor si managementului.

Compania acorda atentie tuturor partilor interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborand/actualizand in acest sens proceduri privind: organizarea si desfasurarea programului de audiente, tratarea solicitarilor de informatii de interes public, comunicarea externa, etc, utilizand Matricea de Analiza a Partilor Interesate si Harta Partilor Interesate, parte integranta a Manualului de Management al Responsabilitatii Sociale.

Implicarea lucratorilor si participarea lor la mentinerea si imbunatatirea cerintelor de Responsabilitate Sociala a fost posibila datorita sesiunilor de informari si instruiri organizate in timpul orelor de lucru si dedicate descrierii standardului SA8000:2014, cerintelor sale si aplicabilitatii in cadrul companiei.

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

Sistemului de Control Intern Managerial

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

Compania de Apa SA Buzau se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate şi în diferite domenii, cum ar fi: domeniul achizitiilor, financiar, al resurselor umane, al reputaţiei şi informaţiilor, domeniul tehnic, de producţie de investitii. Modul în care aceste riscuri sunt abordate şi gestionate are o importanţă majoră pentru succesul organizaţional.

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

acestea sunt reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare a instituției sau calitatea serviciilor furnizate, precum si evitarea unor avarii majore ca urmare a erorii umane sau a hazardurilor.

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de materializarea acestora. Din această cauză, existența unui sistem de obiective clar definite, de către toate compartimentele de specialitate, constituie premisa esențială pentru identificarea și definirea riscurilor.

Managementul riscurilor urmărește permanent gestionarea amenințărilor ce ar putea avea impact negativ asupra obiectivelor stabilite. Necesitatea gestionarii permanente a riscurilor la nivelul Companiei de Apa SA Buzau derivă din următoarele constatari:

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci si reacția la incertitudine trebuie să devină o preocupare permanentă a managementului;
- Tratarea consecințelor nu ameliorează cauzele și prin urmare, riscurile materializate deja se vor produce și în viitor, de regulă cu o frecvență mai mare;
- Este esențial ca organizația să-și concentreze eforturile spre ceea ce este cu adevărat important și nu să-și disperseze resursele în zone nerelevante pentru scopurile sale, acest lucru se poate realiza prin revizuirea periodică a riscurilor;
- Managementul riscurilor este unul dintre mijloacele importante prin care se realizează controlul intern și baza pentru consolidarea acestuia.

Prima misiune de audit public intern care a vizat sistemul de control intern managerial in cadrul Companiei de Apa SA Buzau a fost efectuata in anul 2017 si a avut ca tema consilierea in vederea implementarii Sistemului de control intern managerial in cadrul companiei. In cadrul fiecarei misiuni de audit public intern se are in vedere si evaluarea implementarii sistemului de control intern managerial la nivelul activitatilor/ structurilor auditate.

Codul de conduita etica s-a aflat si se afla in permanenta la dispozitia partilor interesate, atat a celor interne, salariatii, cat si a celor externe, fiind postat pe pagina web a Companiei - http://www.cabuzau.ro/!res/fls/cod-de-conduita-etica-cabz.pdf.

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia si verificati asupra gradului de cunoastere si respectare a normelor de conduita etica din cod.

Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizarii, digitalizarii, monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții. Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor de relaționare, campanii de informare-conștientizare cât și prin continuarea programului educațional pentru copii și tineri pe tema protecției mediului și surselor de apă.

Compania de Apa SA Buzau isi desfasoara activitatea cu respectarea legislatiei in vigoare, a principiilor etice, si in spiritul respectului pentru om si comunitate, atat in ceea ce priveste clientii si colaboratorii, cat si proprii angajati.

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

Compania fundamenteaza, stabileste si monitorizeaza indicatori de performanta nefinanciara specifici activitatii cum ar fi:

- Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea;
- Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual;
- Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de Administratie;
- Ducere la indeplinire a hotararilor AGA;
- Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor;
- Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Administratie;

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

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

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

Baza legala: art 492,7 -Entitatile prevazute la pct.492.1 (**depăşesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariaţi)** includ, de asemenea, in declaratia nefinanciara informatiile prevazute la Transparenta intreprinderilor in declaratiile nefinanciare - art.8 din Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European si al Consiliului din 18 iunie 2020 privind instituirea unui cadru care sa faciliteze investitiile durabile si de modificare a Regulamentului (UE) 2019/2088, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene , seria L, nr.198 din data de 22.06.2020. Art. 8 din Regulament (UE) 2020/852 ..."orice intreprindere care face obiectul unei obligati de a publica informatii nefinanciare include in declaratia sa informatii cu privire la modul si masura in care activitatile sunt asociate cu activitati economice care se califica drept **durabile din punct de vedere al mediului** in temeiul articolelor 3 si 9 din Regulament".

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

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

unor produse prelungirea utilizarii unor produse, evitarea si reducerea generarii de deseuri de orice fel;

e. prevenirea si controlul poluarii prin: prevenirea si reducerea emisiilor de poluanti, imbunatatirea calitatii aerului, a apei si a solului, prevenirea sau reducerea efectului negativ al productiei, curatarea deseurilor;

f. protectia si refacerea biodiversitatii si a ecosistemelor prin: protejarea, conservarea sau refacerea biodiversitatii si protectia ecosistemelor care sunt in conditie buna, prevenirea deteriorarii naturii si a biodiversitatii.

Compania respecta cerintele legislatiei in vigoare privitoare la realizarea obiectivelor de mediu si aplica orice masura menita sa evite prejudicierea in mod semnificativ a obiectivelor de mediu tanand seama de efectul activitatii asupra mediului cat si efectul asupra mediului al produselor si serviciilor furnizate de intreaga activitate a Companiei.

Garantarea si transparenta implementarii obiectivelor de mediu se realizeaza prin standarde si proceduri specifice activitatilor Companiei, care se actualizeaza, adapteaza si monitorizeaza permanent de catre compartimentele de specialitate.

Nu s-au inregistrat abateri care sa fi afectat realizarea obiectivelor de mediu.

**Compania de Apa SA Buzau**
**Consiliul de Administratie**

Presedinte Consiliul de Administratie

Hinta Petrus

Compania de Apă Buzău
Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro

Nr.: 61/26.04.2024

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

*Elaborat:* *Comitetul de Nominalizare și Remunerare*

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

*Conform:* *Art. 55, alin.2 din O.U.G. 109/2011, republicată, cu modif. și complet. ult.*

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

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

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

Compania de Apă S.A. Buzău deține licență de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023 potrivit Ordinul nr. 175 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, prin care titularul licenței are dreptul de a furniza/ presta serviciile în baza Contractului de Delegare.

## II. Cadrul instituțional și legislativ

Prezentul raport a fost elaborat de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu prevederile art. 55, alin. 2 și 3 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare și privește remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar 2023:

*„Art.55 (2) Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar. (3) Raportul prevăzut la alin. (2) este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale. Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 39 alin. (1) și cuprinde cel puțin informații privind:*

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

*b) criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;*

*c) considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;*

*d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;*

*e) informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor -interese pentru revocare fără justă cauză.*

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

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (încetare mandat la cerere începând cu 01.08.2023)
6. Administrator neexecutiv provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

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

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția contractului de mandat al administratorului provizoriu, încheiat pe o perioadă de 5 luni, sau până la finalizarea procedurii de selecție. În perioada de raportare, administratorul provizoriu și-a exercitat mandatul până la data de 31.12.2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

## III. Structura remunerației administratorilor și a directorilor

În conformitate cu prevederile contractelelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, inclusiv provizoriu, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă. Indemnizația fixă este stabilită la nivelul de un câștig salarial mediu brut lunar, calculat ca medie pe ultimele 12 luni pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificației activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Administratorul provizoriu a preluat același nivel al remunerației ca restul membrilor Consiliului de Administrație. Media pe ultimele 12 luni a câștigului

salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică, anterior numirii a fost de 5313 lei brut. Componenta variabilă se stabileşte pe baza unor indicatori cheie de performanţă financiari şi nefinanciari negociaţi şi aprobaţi de adunarea generală a acţionarilor, diferiţi de cei aprobaţi pentru administratorii executivi, determinaţi cu respectarea metodologiei specifice, constituindu-se anexă la contractele de mandat. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi, inclusiv provizoriu, este stabilit la maxim 12 indemnizaţii fixe brute lunare, condiţionat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanţă anexaţi contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile art. 38, alin. 1 din O.U.G. nr. 109/2011, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, remuneraţia directorilor este stabilită de consiliul de administraţie şi nu poate depăşi nivelul remuneraţiei stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administraţie. Ea este unica formă de remuneraţie pentru directorii care îndeplinesc şi calitatea de administratori. Administratorul executiv/Directorul General a beneficiat, în perioada 01.01.2023-19.07.2023, de o componentă fixă de 4,76 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică, anterior numirii. Media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică, anterior numirii a fost de 4097 lei brut. În perioada 20.07.2023-31.12.2023 a avut dreptul la o componentă fixă de 4,62 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică, anterior numirii. Media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică, anterior numirii, a fost de 6050 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 12 indemnizaţii fixe brute lunare, condiţionat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanţă anexaţi contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, Directorul Economic a beneficiat, în perioada 01.01.2023-19.07.2023 de o componentă fixă de 3,13 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificației activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. În perioada 20.07.2023-31.12.2023 a beneficiat de o componentă fixă de 4,52 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificației activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificației activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii, a fost de 5415 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 6 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță anexați contractelor de mandat.

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

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

Pentru administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022 obiectivele și criteriile de performanță au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2018-2022 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/27.12.2018. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 20/23.10.2018, conform prevederile legislative în vigoare. Au fost acordate un număr de 7 indemnizații brute lunare/administrator pentru un număr de 3 administratori neexecutivi (un administrator este executiv și intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011, un administrator nu beneficiază de indemnizație pe perioada mandatului de consilier județean). Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi pentru perioada 2018-2022 sunt grupați în 4 categorii:

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

1. Indicatorii financiari au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **98,95%.**
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%.**
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **102,02%.**
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%.**

Pentru administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2022-2026 obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2022-2026 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 12/05.12.2022. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 32/02.11.2022, conform prevederile legislative în vigoare. Au fost acordate un număr de 5 indemnizații brute lunare/administrator pentru un număr de 4 administratori neexecutivi (un administrator este executiv și intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011). Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă și au avut următorul grad de realizare:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2023 administratorii și directorii Companiei de Apă S.A. Buzău nu au beneficiat de scheme de pensii suplimentare sau anticipate, bonusuri anuale sau avantaje nebănești, altele decât cele expuse. Au beneficiat de decontarea, pe baza documentelor

justificative, a cheltuielilor de cazare, diurnă, transport și a altor cheltuieli, acolo unde este cazul, în limitele stabilite prin bugetul anual, conform prevederilor contractelor de mandat. Suplimentar, în conformitate cu prevederile contractului de mandat, la încheierea mandatului, Directorul General a beneficiat de plata indemnizației de concediu de odihnă pentru zilele neefectuate în perioada executării mandatului.

În anul 2023 societatea a reînnoit polițele de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație, plata asigurării nefăcând parte din remunerația acordată administratorilor, în conformitate cu prevederile art. 39, alin. 2 din O.U.G. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Conform contractului de mandat a directorului general în vigoare în anul 2023, valoarea daunelor interese ce urmează a fi plătită de societate pentru revocarea directorului general, deși acesta și-a îndeplinit criteriile de performanță, este stabilită la 500.000 de euro. Directorul Economic nu are stabilite daune interese ce urmează a fi plătită de societate pentru revocarea acestuia, deși și-a îndeplinit criteriile de performanță.

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

**COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE**

Membru: Administrator neexecutiv - Cuza Dan

Membru: Administrator neexecutiv - Pistol Eduard

Compania de Apă Buzău
Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro

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

Nr.: 62/26.04.2024

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

CUPRINS


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

## 1. Prezentare generală

### 1.1.Scurtă prezentare a societății

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

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

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

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

### 1.2.Cadrul instituțional

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

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

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

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

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

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

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

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoiță Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela (încetare mandat la cerere începând cu 01.08.2023)
6. Administrator neexecutiv provizoriu – Pistol Eduard (începând cu 06.09.2023).

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

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

01.01.2023-31.12.2023 – Director Economic: Văsii Dragomir.

## 2. Contextul actual

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

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

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

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

Prezentul raport a fost elaborat de actualii membri ai Comitetului de Audit pe baza documentelor regăsite în cadrul societății (rapoarte ale auditorului extern rapoarte ale auditorului intern, documente privind controlul intern managerial. etc) și a activității acestora din cursul anului 2023.

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

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

### 3. Activitatea desfășurata de membrii comitetului de audit

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

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

După o evaluare a sistemului de control al societății, am concluzionat că activitățile se desfășoară in conformitate cu reglementările legale.
Principalele activități desfășurate de membrii Comitetului de audit in anul de raportare au fost:

1. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial
2. Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern.

### 3.1.Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial

In anul 2018 a intrat în vigoare Ordinul Secretariatului General al Guvernului (OSGG) r 600 care aduce modificări și completări Ordinului Secretariatului General al Guvernului n 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice. La nivelul Companiei Apă S.A. Buzău au fost inventariate pentru fiecare structură funcțional necesitățile de implementare a celor 16 Standarde de control intern/managerial care definesc u minim de reguli de management, pe care toate compartimentele din cadrul companiei trebuie să l urmeze.

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

## I. MEDIUL DE CONTROL

***Standardul 1 – Etică, integritate.***

În cadrul societății se aplică prevederile Codului de conduită etică, ce reprezintă un document oficial prin care se comunică tuturor salariaților valorile etice care fac parte din cultura entității. Codul de conduită etică a fost aprobat de Consiliul de Administrație și este postat pe site-ul societății[1]. Codul de conduită etică stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, cum ar fi: practici acceptate sau care nu sunt acceptate de entitate, conflicte de interese și incompatibilități, utilizarea email-ului, internetului și a altor facilități. Considerăm că acest document este concis, orientat pe mesaje-cheie simple, adaptat la specificul entității.
Pentru respectarea cerințelor Codului de conduită etică, Consilierul Etic din cadrul Companiei efectuează anual instruiri interne cu șefii compartimentelor, iar șefii efectuează instruiri interne cu personalul din subordine. Consilierul Etic monitorizează respectarea normelor de etică și integritate din cadrul Companiei și întocmește rapoartele conform legislației în vigoare. În ceea ce privește încălcarea normelor și prevederilor Regulamentului Intern, în anul 2023 au fost formulate 14 solicitări de cercetare disciplinara, urmare a cercetărilor acordându-se avertismente pentru 8 salariați, iar pentru un număr de 6 salariați a fost aplicata măsura reducerii salariului. Aplicarea sancțiunilor s-a făcut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii.

***Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini***

Misiunea și atribuțiile societății sunt definite și prezentate pe site-ul organizației și prin afișare la toate punctele de lucru, precum și în Regulamentul de organizare și funcționare - ROF.

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

Au fost elaborate și actualizate conform modelului standard fișele de post ale întregului personal Fișele de post sunt semnate de luare la cunoștință de fiecare titular. Elaborarea fișelor posturilor se realizează conform procedurii specifice[2] asigurându-se concordanță cu Regulamentul de organizare și funcționare (ROF), precum și între sarcinile/atribuțiile menționate în fișele posturilor personalului și competențele decizionale necesare realizării acestora.

***Standardul 3 – Competență, performanță***

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

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

Conducerea Companiei de Apă Buzău se ocupă de creșterea performanțelor profesionale ale salariaților, asigurând instruirea acestora. In cursul anului 2021 a fost demarat proiectul Matricea de Competenta la nivelul Companiei de Apă Buzău. Proiectul are ca obiectiv creșterea nivelului de competenta organizaționala a salariaților companiei, unul dintre indicatorii proiectului fiind proiectarea si implementarea unui program de instruire bazat pe necesitatea reala de instruire, care va fi identificata la nivelul fiecărui compartiment funcțional in parte.

***Standardul 4 – Structura organizatorică***

Compania are definită propria structură organizatorică, reflectată în organigrama și statul de funcții pentru realizarea în bune condiții de eficacitate si eficiență a obiectivelor Companiei. Structura organizatorică este stabilită astfel încât să corespundă scopului și misiunii entității și să servească realizării în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate a obiectivelor stabilite. Conducerea Companiei se îngrijește ca toate atribuțiile și competențele să se regăsească în Regulamentul de organizare și funcționare al Companiei. Conducerea Companiei analizează și determină periodic gradul de adaptabilitate a structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității, pentru a asigura o permanentă relevanță și eficientă a controlului intern. Delegarea de competentă se face prin decizie internă sau este prevăzută de legislație către persoana care are competență pentru sarcina delegată.

[2] PP-CSI-DMRU-03 Analiza postului si întocmirea, actualizarea fisei de post

## II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

***Standardul 5 – Obiective.***

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

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

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

La stabilirea obiectivelor specifice se tine cont de:

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

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

***Standardul 6 – Planificarea***

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

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

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

***Standardul 7 – Monitorizarea performantelor***

La nivelul Companiei se realizează monitorizarea performantelor pentru obiectivele și activitățile compartimentelor prin intermediul unor indicatori calitativi și/sau cantitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficienta si eficacitate

Monitorizarea performantelor activităților desfășurate se realizează la nivelul fiecărui compartiment în vederea informării conducerii privind realizarea obiectivelor propuse.

Pe baza indicatorilor stabiliți, șefii compartimentelor de specialitate elaborează anual o raportare privind monitorizarea performantelor, care este inclusă într-o informare către conducere, privind monitorizarea performantelor la nivelul Companiei. În anul 2023 au fost identificate 209 obiective si 246 de indicatori de performanta asociați acestora, pentru 30 compartimente de specialitate, cascadate către 154 salariați. Din 154 salariați cu obiective stabilite avem 47 salariați cu obiective realizate peste procentul de 100%, 42 salariați cu obiective realizate peste procentul de 90%, 12 salariați cu obiective realizate peste procentul de 80%.

***Standardul 8 – Managementul riscului***

In cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău este implementat procesul de management al riscurilor, pentru facilitarea realizării eficiente si eficace a obiectivelor acesteia.

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

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

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

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

## III. ACTIVITATI DE CONTROL

***Standardul 9 – Proceduri***

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

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

In cursul anului de raportare, la nivelul Companiei de Apa SA Buzău au fost aplicabile un număr de 153 de proceduri pentru activitățile desfășurate in cadrul entității.

***Standardul 10 – Supravegherea***

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

Supravegherea activităților este adecvată, în măsura în care:

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

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

***Standardul 11 – Continuitatea activității***

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

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

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

## IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA

***Standardul 12 – Informarea si comunicarea***

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

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

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

Comunicarea cu părțile externe se realizează prin canale de comunicare stabilite si aproba respectând limitele de responsabilitate și delegările de autoritate, stabilite de conducerea companie Sistemele IT sprijină managementul adecvat al datelor, inclusiv administrarea bazelor de date asigurarea calității datelor. Sistemele de management al datelor si procedurile de operare sunt i conformitate cu politica IT a Companiei, masurile obligatorii de securitate și regulile privin protecția datelor personale.

***Standardul 13 – Gestionarea documentelor***

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

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

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

***Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara***

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

## V. EVALUARE SI AUDIT

***Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern/managerial***

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

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

*Standardul 16 – Auditul intern*

La nivelul Companiei de Apă Buzău este asigurat cadrul organizatoric si funcțional necesa desfășurării activității de audit public intern. Conducerea Companiei de Apa Buzău dispun măsurile necesare, având în vedere recomandările prezentate în rapoartele de audit intern.

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

Misiunile de audit efectuate in cursul anului de raportare au vizat domeniile CFG, precum și domenii specifice activității companiei de Apa (tehnic, Serviciul Laboratoare).

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

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

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

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

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

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

5. **Concluzii**

Compartimentul Audit Public intern este înființat si funcționează in baza legii 672/2002, a HG 1086/ 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit publi intern și ale Normelor metodologice proprii.

Auditul statutar este realizat in baza unui contract de prestări servicii, firma îndeplinin criteriile legale referitoare la calitate, transparență si independență.

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

Considerăm de asemenea, că membrii Comitetului de audit au deținut, în anul 2023, un rol important în activitatea Companiei de Apă S.A. Buzău și că au întreaga disponibilitate de a utiliza cele mai bune practici pentru a atinge țintele obiectivelor asumate.

**COMITETUL DE AUDIT:**

Negoiță Delia - administrator neexecutiv

Pistol Eduard - administrator neexecutiv

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
**Comisia pentru amenajarea teritoriului, urbanism, protectie mediu si turism**

# AVIZ

***asupra proiectului de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau)***

Comisia pentru amenajarea teritoriului, urbanism, protectie mediu si turism, intrunita in sedinta din data de 29.05.2024 a analizat ***Proiectul de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau),*** inscris la punctul 19 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 30.05.2024.

Avand in vedere rezultatul votului, respectiv **3** voturi pentru, **3** abtineri si ___-____ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 6 consilieri locali prezenti, Comisia pentru amenajarea teritoriului, urbanism, protectie mediu si turism nu poate adopta aviz pentru proiectul de hotarare mai sus mentionat.

**Comisia pentru amenajarea teritoriului,**
**urbanism, protectie mediu si turism,**
**Pentru Presedinte (conform proces –verbal al comisiei pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie din data de 16.11.2020)**
**Domnul consilier Popescu Stanciu**

**Redactat,**
**Secretar,**
**Consilier local Neculaiasa Pavel Vasilică**

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
**Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie**

# AVIZ

***asupra proiectului de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau)***

Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie, intrunita in sedinta din data de 29.05.2024 a analizat ***Proiectul de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau),*** inscris la punctul 19 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 30.05.2024.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de **5** voturi pentru, **2** abtineri si ___-___ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

**Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie,**
**Presedinte,**
**Doamna consilier Sava Manuela-Camelia**

**Redactat,**
**Secretar,**
**Consilier local Andreiu Silviu-Mihai**

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
**Comisia juridica, de disciplina si validare**

# AVIZ

***asupra proiectului de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau)***

Comisia juridica, de disciplina si validare, intrunita in sedinta din data de 29.05.2024 a analizat ***Proiectul de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau),*** inscris la punctul 19 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 30.05.2024.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia juridica, de disciplina si validare avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de **6** voturi pentru, **o** abtinere si ___-___ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

**Comisia juridica, de disciplina si validare,**
**Presedinte,**
**Domnul consilier Florian Nicolae**

**Redactat,**
**Secretar,**
**Consilier local Dorobantu Voichita Maria**

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
**Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura**

# AVIZ

***asupra proiectului de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L. nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau)***

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura, intrunita in sedinta din data de 29.05.2024 a analizat ***Proiectul de hotarare privind imputernicirea domnului SBIRNEA IULIAN, Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unitatilor de Invatamant, Intreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Ramnicu Sarat, desemnat prin H.C.L.nr.128/28.05.2009 reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Ramnnicu Sarat in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. COMPANIA DE APA S.A Buzau, sa participe si sa voteze in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (AGOA) a S.C.COMPANIA DE APA S.A. Buzau, din data de 30.05.2024, ora 15,30 (sau in data de 31.05.2024, ora 12,00- daca e cazul), punctele nr.I.1), nr.I.2), nr.I.3), nr.I.4), nr.1.5) si nr.I.6) inscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.64/29.04.2024 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.25343/30.04.2024 (cu modificarea orei de desfasurare a sedintei din data de 30.05.2024 conform adresei nr.66/15.05.2024 transmisa de catre S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau),*** inscris la punctul 19 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 30.05.2024.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de **4** voturi pentru, **3** abtineri si ___-___ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

**Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura,**
**Presedinte,**
**Domnul consilier Ionescu Stefan**

**Redactat,**
**Secretar,**
**Consilier local Apostol Marieana**