

PROIECT DE 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 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr.I.1, nr.I.2, nr.I.3, nr.I.4, nr.I.5, nr.I.6, nr.I.7 si nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.27913/19.05.2025

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinara în data de **29.05.2025;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat înregistrat sub nr.28073/19.05.2025 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, în calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului în exercitarea atributiilor ce îi revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul Compartimentului Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat înregistrat sub nr.28137/20.05.2025 în 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 în 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;
- avizele consultative ale 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 în calitate de reprezentant al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generala a Actionarilor a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzau în vederea exercitarii în 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, actualizată;

- convocatorul nr.51/29.04.2025 transmis de către S.C COMPANIA DE APA S.A Buzău, prin Consiliul de Administrație, prin care este convocată Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGO) a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzău, în data 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), precum și ordinea de zi a acesteia, înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv adresa nr.56/15.05.2025 transmisă de către S.C COMPANIA DE APA S.A Buzău referitoare la suplimentarea Ordinei de zi AGO din 30.05.2025, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.27913/19.05.2025;

-prevederile HCL nr._____ privind aprobarea participării și exercitării votului prin reprezentare de către domnul SBIRNEA IULIAN-Sef Serviciu Monitorizare și Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice și Serviciilor Comunitare de Utilități Publice în 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 în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzău, în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGO) a S.C COMPANIA DE APA S.A Buzău, din data 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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”;

-documentațiile aferente punctelor nr. 1.1, nr.1.2, nr.1.3, nr.1.4, nr.1.5, nr.1.6, nr.1.7 și nr.1.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv prin adresa nr.56/15.05.2025, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.27913/19.05.2025, după cum urmează: Aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024, formate din Bilantul contabil, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, Note explicative la situațiile financiare anuale; Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2024 de 12.983.094,73 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); Aprobarea Raportului financiar de Audit Extern pentru exercitiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa SA Buzău, S.C Moore Stephens KSC Assurance S.R.L; Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apa S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024; Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apa S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, în următoarea componentă: 1. Președinte CA/Administrator neexecutiv –Hinta Petrus; 2. Administrator executiv –Savulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen); 3. Administrator neexecutiv –Nita Cristina (începând cu data de 02.04.2024); 4. Administrator neexecutiv –Cuza Dan; 5. Administrator neexecutiv-Negoita Delia; 6. Administrator neexecutiv- Pistol Eduard; Aprobarea împuternicirii d-nei. 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; Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apa S.A Buzău, pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apa S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, înregistrată cu nr.53/15.05.2025; Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory S.R.L asupra Raportării privind durabilitatea

pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activitatii de administrare la Compania de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2024, inregistrat cu nr.54/15.05.2025;

-prevederile Actului Constitutiv al S.C COMPANIA DE APA S.A. Buzău, actualizat, art.12.2:....”j)de a hotari asupra oricaror altor probleme care tin de competenta sa; k) de a delibera asupra hotararilor care ii sunt supuse spre aprobare de Consiliul de Administratie, cu exceptia situatiei in care aceste hotarari sunt de competenta Adunarii Generale Extraordinare....”;

-prevederile Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de unitati publice, republicata, actualizata;

- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local»;

- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE

- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);

-prevederile HCL nr.109/30.04.2025 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2025-iulie 2025 ;

-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.d), alin.(3), lit.d), 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.(2), lit.a), 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;

HOTĂRĂȘTE:

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 și să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr.I.1, nr.I.2, nr.I.3, nr.I.4, nr.I.5, nr.I.6, nr.I.7 si nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisa prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 inregistrat la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentara transmisa prin adresa nr.56/15.05.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.27913/19.05.2025, dupa cum urmeaza:

1. Aprobarea Situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024, formate din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de numerar, Note explicative la situatiile 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 Situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024, formate din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de numerar, Note explicative la situatiile financiare anuale.

2. Aprobarea alocarii profitului net realizat la data de 31.12.2024 de 12.983.094,73 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile contractului de delegare, 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):

_____, 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 alocarii profitului net realizat la data de 31.12.2024 de 12.983.094,73 lei ca dividende actionari. In conformitate cu prevederile contractului de delegare, 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).

3. Aprobarea Raportului financiar de Audit Extern pentru exercitiul financiar 2024 intocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa SA Buzau, 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 exercitiul financiar 2024 intocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apa SA 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 2024:

_____, 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 activitatii de administrare la Compania de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2024.

5. Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor Companiei de Apa S.A Buzau pentru exercitiul financiar 2024, in urmatoarea componenta: 1. Presedinte CA/Administrator neexecutiv -Hinta Petrus; 2. Administrator executiv -Savulescu Mariana-Simona (incetare mandat 29.02.2024, inainte de termen); 3. Administrator neexecutiv -Nita Cristina (incepand cu data de 02.04.2024); 4. Administrator neexecutiv -Cuza Dan; 5. Administrator neexecutiv-Negoita Delia; 6. Administrator neexecutiv- Pistol Eduard:

_____, voturi pentru
_____, voturi impotriva
_____, abtineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.5 se va înscrie în procura specială la punctul I.5 - Aprobarea descarcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, în următoarea componență: 1. Președinte CA/Administrator neexecutiv - Hinta Petrus; 2. Administrator executiv - Savulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen); 3. Administrator neexecutiv - Nita Cristina (începând cu data de 02.04.2024); 4. Administrator neexecutiv - Cuza Dan; 5. Administrator neexecutiv - Negoita Delia; 6. Administrator neexecutiv - Pistol Eduard.

6. Aprobarea împuternicirii d-nei. 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:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.6 se va înscrie în procura specială la punctul I.6 - Aprobarea împuternicirii d-nei. 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.

7. Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă S.A Buzău, pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, înregistrată cu nr.53/15.05.2025:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.7 se va înscrie în procura specială la punctul I.7 - Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă S.A Buzău, pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, înregistrată cu nr.53/15.05.2025.

8. Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory S.R.L asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, înregistrat cu nr.54/15.05.2025;

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.8 se va înscrie în procura specială la punctul I.8 - Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory S.R.L asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercitiul financiar 2024, anexa nr.1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A Buzău pentru exercitiul financiar 2024, înregistrat cu nr.54/15.05.2025.

Art.2. Se ia act de următoarele rapoarte:

II.1). Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2024;

II.2). Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2024;

II.3). Raportul anual al Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 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 se mentine si ramane valabil pentru orice sedinta ordinara a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, avand aceeaasi ordine de zi ca si a celei convocate pentru 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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 îndeplinire, 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 29.05.2025, cu respectarea prevederilor art.139, alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de _____ voturi pentru, _____ abtineri si _____ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si _____ consilieri locali prezenti.

**Initiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Ranja Paul Eugen**

**Avizat,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. _____
Rm.Sărat 29.05.2025**



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



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

Nr. 28073/19.05.2025

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Serviciu 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 (AGO) a S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr. I.7 si nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025

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, în 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 în 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;
- dispozițiile 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, 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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 (AGO), conform Convocatorului nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025;

- prevederile H.C.L. nr. _____ privind aprobarea participării și exercitării votului prin reprezentare de către domnul SBÎRNEA IULIAN – Sef Serviciu Monitorizare si Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice si Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice în 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 (AGO) a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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”;

- prevederile art.129, alin.(2), lit.d), alin.(7), lit.n) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ potrivit căreia 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 Râmnicu Sărat, se impune împuternicirea domnului Sbirnea Iulian pentru a participa și vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGO), din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr. I.7 și nr. I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025, după cum urmează:

I.1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024, 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 împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.1. se va înscrie în procura specială la punctul I.1. - Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024, 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 31.12.2024 de 12.983.094,73 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.):

- _____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.2. se va înscrie în procura specială la punctul I.2. - Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2024 de 12.983.094,73 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.).

I.3. Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă SA Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.:

- _____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.3. se va înscrie în procura specială la punctul I.3. - Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă SA Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.

I.4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.4. se va înscrie în procura specială la punctul I.4. - Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024.

I.5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024, în următoarea componență:

1. Președinte C.A./Administrator neexecutiv – Hintă Petruș;
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen);
3. Administrator neexecutiv – Niță Cristina (începând cu data de 02.04.2024);
4. Administrator neexecutiv – Cuza Dan;
5. Administrator neexecutiv – Negoită Delia;
6. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.5. se va înscrie în procura specială la punctul I.5. - Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024, în următoarea componență:

1. Președinte C.A./Administrator neexecutiv – Hintă Petruș;
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen);
3. Administrator neexecutiv – Niță Cristina (începând cu data de 02.04.2024);
4. Administrator neexecutiv – Cuza Dan;
5. Administrator neexecutiv – Negoită Delia;
6. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard.

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

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.6. se va înscrie în procura specială la punctul I.6. - Aprobarea împuternicirii d-nei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă SA Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

I.7. Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă SA Buzău, pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrată cu nr. 53/15.05.2025:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.7. se va înscrie în procura specială la punctul I.7. - Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă SA Buzău, pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrată cu nr. 53/15.05.2025.

I.8. Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory SRL asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrat cu nr. 54/15.05.2025:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.8. se va înscrie în procura specială la punctul I.8. - Aprobarea Raportului de asigurare limitată al

auditorului independent Moore Audit & Advisory SRL asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrat cu nr. 54/15.05.2025.

Având în vedere ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, se ia act de următoarele rapoarte:

II.1. Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2024.

II.2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2024.

II.3. Raportul anual al Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 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 dezbateră și aprobare, proiectul de hotărâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Șef Serviciu Monitorizare și Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice și Serviciilor Comunitare de Utilități 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr. I.7 și nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025, cu rugămintea de a fi adoptat în forma redactată.

Inițiator,
Primarul Municipiului Râmnicu Sărat,
Cirjan Sorin-Valentin



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



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. 28137/20.05.2025

APROBAT,
PRIMAR,
CÎRJAN SORIN-VALENTIN

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind împuternicirea domnului SBÎRNEA IULIAN, Sef Serviciu 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ - dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr.I.7 si nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025

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 Sbirnea Iulian în calitate de reprezentant al Consiliului local al municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău în 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;
- 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.”
- dispozițiile 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, actualizată, conform carora: „În exercitarea calității de acționar la societățile la care dețin direct sau indirect o participație unică sau majoritară, statul și unitățile administrativ-teritoriale acorda mandate cu titlu gratuit reprezentanților săi în adunările generale ale acționarilor acestor societăți”;
- prevederile Actului Constitutiv al S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, actualizat;
- dispozițiile Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, actualizată;

Luând în considerare:

- ❖ faptul că în data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025;
- ❖ adresa nr.56/15.05.2025 emisă de Compania de Apă S.A. Buzău, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025, care cuprinde ordinea de zi suplimentară a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor (AGOA) a S.C. COMPANIA DE APĂ S.A. Buzău, din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul);
- ❖ prevederile H.C.L. nr. _____ privind aprobarea participării și exercitării votului prin reprezentare de către domnul SBÎRNEA IULIAN – Sef Serviciu Monitorizare și Indrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice și Serviciilor Comunitare de Utilități Publice în 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – 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”;
- ❖ documentațiile aferente punctelor nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr. I.7 și nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025;
- ❖ prevederile Actului Constitutiv al S.C. COMPANIA DE APA S.A. Buzău, actualizat;

Se impune împuternicirea domnului Sbirnea Iulian pentru a participa și vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA), din data de 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr. I.7 și nr. I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025, înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr. 24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025, după cum urmează:

I.1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024, 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 împotriva
 - _____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.1. se va înscrie în procura specială la punctul I.1. - Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024, 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 31.12.2024 de 12.983.094,73 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.):

- _____, voturi pentru
- _____, voturi împotriva

_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.2. se va înscrie în procura specială la punctul I.2. - Aprobarea alocării profitului net realizat la data de 31.12.2024 de 12.983.094,73 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.).

I.3. Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă SA Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.3. se va înscrie în procura specială la punctul I.3. - Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă SA Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.

I.4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.4. se va înscrie în procura specială la punctul I.4. - Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024.

I.5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024, în următoarea componență:

1. Președinte C.A./Administrator neexecutiv – Hintă Petruș;
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen);
3. Administrator neexecutiv – Niță Cristina (începând cu data de 02.04.2024);
4. Administrator neexecutiv – Cuza Dan;
5. Administrator neexecutiv – Negoită Delia;
6. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard;

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.5. se va înscrie în procura specială la punctul I.5. - Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024, în următoarea componență:

1. Președinte C.A./Administrator neexecutiv – Hintă Petruș;
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen);
3. Administrator neexecutiv – Niță Cristina (începând cu data de 02.04.2024);
4. Administrator neexecutiv – Cuza Dan;
5. Administrator neexecutiv – Negoită Delia;
6. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard.

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

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

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

I.7. Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă SA Buzău, pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de

administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrată cu nr. 53/15.05.2025:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.7. se va înscrie în procura specială la punctul I.7. - Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă SA Buzău, pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrată cu nr. 53/15.05.2025.

I.8. Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory SRL asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrat cu nr. 54/15.05.2025:

_____, voturi pentru
_____, voturi împotriva
_____, abțineri.

Modalitatea de exercitare a votului (rezultatul votului) aprobată la punctul I.8. se va înscrie în procura specială la punctul I.8. - Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory SRL asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrat cu nr. 54/15.05.2025.

Având în vedere ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, se ia act de următoarele rapoarte:

II.1. Raportul anual întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2024.

II.2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2024.

II.3. Raportul anual al Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 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 căreia 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, Șef Serviciu Monitorizare și Îndrumare a Unităților de Învățământ, Întreprinderilor Publice și Serviciilor Comunitare de Utilități 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 30.05.2025, ora 12⁰⁰ (sau în data de 31.05.2025, ora 12⁰⁰ – dacă e cazul), punctele nr. I.1, nr. I.2, nr. I.3, nr. I.4, nr. I.5, nr. I.6, nr.I.7 și nr.I.8 înscrise pe ordinea de zi transmisă prin Convocatorul nr.51/29.04.2025 înregistrat la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.24261/30.04.2025, respectiv pe ordinea de zi suplimentară transmisă prin adresa nr.56/15.05.2025 înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat sub nr.27913/19.05.2025.

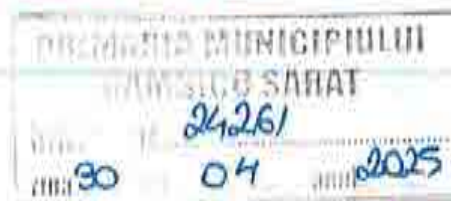
Întocmit,
Compartiment Guvernanță Corporativă a Întreprinderilor Publice
Consilier superior, Ioniță Mihaela

Nr. J 51/29.04.2025

Către: Primăria Municipiului Râmnicu-Sărat

În atenția: Domnului Primar – Sorin-Valentin CÎRJAN

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



CONVOCATOR

Consiliul de Administrație al Companiei de Apă SA Buzău, cu sediul în Buzău, Str. Spiru Haret nr 6, înmatriculată sub nr. J2007001610102, CUI RO 22987337, în baza art. 111 și 112 din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 12.2 lit. a), b), e) din Actul Constitutiv actualizat și O.U.G. nr. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin Președintele Consiliului de Administrație convoacă **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.)**, în data de **30.05.2025**, 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 2024, 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 31.12.2024 de 12.983.094,73 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 Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2024 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă SA Buzău, S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.

4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024.

5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă SA Buzău pentru exercițiul financiar 2024, în următoarea componență:

1. Președinte C.A./Administrator neexecutiv – Hinta Petruș;
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona (încetare mandat 29.02.2024, înainte de termen);
3. Administrator neexecutiv – Niță Cristina (începând cu data de 02.04.2024);
4. Administrator neexecutiv – Cuza Dan;
5. Administrator neexecutiv – Negoiaș Delia;
6. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard.

6. Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă SA 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 2024.

2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2024.

3. Raportul anual al Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2024.

Începând cu data publicării convocatorului pe site-ul Societății www.cabuzau.ro, documentele și materialele informative, referitoare la problemele incluse în ordinea de zi, se pot consulta de către acționari la sediul social al societății între orele 9-12, în zilele lucrătoare, ori se pot obține de acționari, de la sediul social al societății. De asemenea, convocatorul, procura și buletinul de vot sunt disponibile începând cu aceeași dată și pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica *”despre noi/guvernare corporativă/adunarea generală a acționarilor”*.

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

Acționarii au posibilitatea de a vota prin corespondență, înainte de data adunării generale, prin utilizarea formularului de buletin de vot prin corespondență. Formularul de buletin de vot prin corespondență se poate obține, începând cu data transmiterii și publicării convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucrătoare sau se pot descărca de pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica "*despre noi/guvernanta corporativă/adunarea generală a acționarilor*". Buletinul de vot, completat, semnat și stampilat, se va depune în original la sediul societății cu 48 de ore înainte de adunare, personal sau prin servicii de curierat. Acționarii pot să transmită buletinul de vot completat și prin e-mail la adresa cosmin.raican@cabuzau.ro având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică.

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

Formularele de procuri speciale se pot obține de acționari, începând cu data transmiterii convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucrătoare sau se pot descărca de pe website-ul societății, la rubrica "*despre noi/guvernanta corporativă/adunarea generală a acționarilor*". Procura specială se va întocmi în 3 exemplare originale, unul pentru societate, unul pentru acționar și unul pentru reprezentant. Procura specială se va depune în original la sediul societății sau se va trimite prin e-mail la adresa cosmin.raican@cabuzau.ro având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică, până la data și ora prevăzută în convocator pentru întrunirea adunării, un exemplar original, semnat și stampilat, 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 evorumului statutar, cea de a doua ședință a adunării se va ține la data de **31.05.2025, ora 12.00, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi**.

**Președinte Consiliul de Administrație
al Companiei de Apă SA Buzău,
Hinta Petruș**

Nr. *188/24* din 24.04.2025

NR C.A. 36/24 04 2025

Catre,
Consiliul de Administratie
al Companiei de Apa SA Buzau

In vederea prezentarii in sedinta ordinara a Adunarii Generale a Actionarilor pentru aprobare, conform prevederilor din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare si a Actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau va inaintam spre analiza si avizare urmatoarele:

1. Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 formate din:

- 1.1. Bilant contabil
- 1.2. Contul de profit si pierdere
- 1.3. Situatia modificarilor capitalului propriu
- 1.4. Situatia fluxurilor de numerar
- 1.5. Note explicative la situatiile financiare anuale

Anexe:

- Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2024
- Balanta de verificare la 31.12.2024
- Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2024
- Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2024

2. Alocarea profitului nerepartizat 2024 la fondul IID prevazut de OUG 198/2005.

3. Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024 si Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2024.

Mentionam ca materialele susmentionate au fost inaintate spre analiza si avizare si Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008.

Director general,

Ing. Savulescu  Simona

Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

***BILANTUL CONTABIL
si
situatiile financiare***

la 31.12.2024

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2024

BILANTUL CONTABIL

EXECUTIE BVC

1. Situatii financiare anuale - ANAF
2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024
3. Raport anual privind activitatea Companiei de Apa SA Buzau pe anul 2024
4. Raport auditorului independent
5. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
6. Declaratie de conformitate
7. Raport suplimentar auditor pentru Comitetul de Audit
8. Balanta de verificare la 31.12.2024
9. Executia BVC pe anul 2024
10. Executia indicatorilor de performant ape anul 2024
11. 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

STADIUL 07.02.2025

Tip situație financiară : BL

An

Semestru

Anul 2024

Suma de control

4.613.700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ

Buzau

Sector

Localitate

BUZAU

Strada

SPIRU HARET

Nr.

6

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J2007001610102

Cod unic de înregistrare

2 2 9 8 7 3 3 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600-Captare, tratare si distrib.apa

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600-Captare, tratare si distrib.apa

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate în 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

19.975.909

Capital subscris

4.613.700

Profit/ pierdere

14.576.233

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

Nr.134733/21.06.2022

CIF/ CUI

3 1 3 4 5 2 2 0

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

☐ DA ☒ NU

semnatura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	717.591	4.349.366
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	717.591	4.349.366
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	75.151.169	94.509.874
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.795.999	33.200.285
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	291.492	214.991
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	140.579.851	386.759.120
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	12.075	11.302
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	11.108.634	37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	240.939.220	552.282.168
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	241.656.811	556.631.534
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	924.576	963.774
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		22.491
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	924.576	986.265
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.249.284	21.486.270
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
... Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.395.992	1.774.822
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	20.645.276	23.261.092
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	28.739.355	73.630.367
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	50.309.207	97.877.724
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
	43	42	137.633	134.714
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	137.633	134.714
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	15.081.597	18.795.199
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	739.193	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.762.153	11.377.942
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.054.994	29.784.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	36.637.937	59.958.014
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.598.577	26.782.176
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	244.255.388	583.413.710
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	43.989.491	83.997.637
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	8.422.357	2.824.588
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	52.411.848	86.822.225
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	4.168.959	3.915.738
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.168.959	3.915.738
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	182.668.899	483.934.774
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	11.197.889	11.259.811
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	171.471.010	472.674.963
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	49.749	37.312
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	12.437	12.437
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	37.312	24.875
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	182.718.648	483.972.086
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.613.700	4.613.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.613.700	4.613.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	15.361	13.808
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	922.740	922.740
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	922.740	922.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
.. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	41.580	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	150.572
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.572.878	14.576.233
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	16.166.259	19.975.909
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	16.166.259	19.975.909

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	119.769.711	137.049.111
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	119.769.711	136.926.214
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	119.769.711	136.926.214
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	120.446.841	137.895.761
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	677.130	846.650
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	2.655.052	4.297.652
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	1.857	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	16.786.911	16.572.256
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	139.213.531	157.919.019
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	9.666.784	9.471.500
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.038.843	1.965.840
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	15.123.602	14.663.898
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	13.110.072	12.001.394
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	136.386	124.243
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	52.300.092	59.031.857
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	50.262.671	56.781.886

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.037.421	2.249.971
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	8.480.079	8.886.035
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	8.480.079	8.886.035
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-205.704	-100.360
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	1.129.004	1.207.458
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.334.708	1.307.818
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	37.820.459	45.996.759
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	14.628.129	17.462.045
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	15.384.736	19.941.574
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	15.028.914	19.570.510
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	355.822	371.064
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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 ^a)	47	33j (316)	1.479.438	1.954.309
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	6.328.156	6.638.831
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^a)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	994.883	-253.221
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	2.694.366	1.827.018
- Venituri (ct.7812)	54	41	1.699.483	2.080.239
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 + 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	125.219.038	139.662.308
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	13.994.493	18.256.711
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

-14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	168.377	403.098
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	63	50	399.517	356.263
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	567.894	759.361
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	67	54		
- Venituri (ct. 786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	56	1.324.224	1.220.674
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	71	58	573.141	416.507
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.897.365	1.637.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	1.329.471	877.820
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	139.781.425	158.678.380
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	127.116.403	141.299.489
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	12.665.022	17.378.891
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66	2.092.144	2.802.658
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	10.572.878	14.576.233
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 47 (cf. OMF nr. 107/2025) în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		14.576.233	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi 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 contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	660		658	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	684		673	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	19.091.434	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	277.140.836	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	277.140.836	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	7.441.609	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	980.342	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	6.461.267	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMP nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	6.173.185	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMP nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- pe surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMP nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMP nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.108.634	37.586.595
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	22.564.272	25.622.630
- 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		7.441.609
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.519	23.521
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	2.350.055	1.716.876
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	219.316	484.825
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.054.389	1.155.701
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	76.350	76.350
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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		484.825
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	216.768	205.855
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	216.768	205.855
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	19.969	5.691
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.969	5.691
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	28.080.138	73.116.961
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	24.570.291	63.090.647
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.509.847	10.026.314
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	639.247	507.715
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	639.247	507.715
- 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	82.842.881	142.247.209

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	52.814.436	98.247.979
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	52.814.436	98.247.979
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	10.463.725	25.054.410
- 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	13.501.346	11.377.942
- 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 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.290.112	1.420.870
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 în 115)	127	111	4.184.400	5.474.582
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	1.582.640	1.806.120
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.499.165	3.582.669
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114	102.595	85.793
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119		

- sume datorate 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	588.862	671.426
-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	588.862	671.426
- subventii nereluate la veniturile (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
- dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.613.700	4.613.700
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.613.700	4.613.700
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	776.281.798	778.475.198
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% %	Suma (lei)	% %
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) %, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.613.700	X	4.613.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			14.425.661	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155			14.425.661	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			10.614.458	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			10.614.458	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160			10.614.458	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
7. 1. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
9. 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)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.609/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului.

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Inscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.214.858	3.897.699		X	7.112.557
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.214.858	3.897.699		X	7.112.557
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.814.398			X	2.814.398
2.Constructii	09	91.898.314	23.330.270			115.228.584
3.Instalatii tehnice si masini	10	37.748.952	23.975.560	264.548	264.548	61.459.964
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	886.664		2.016	2.016	884.648
5.Investitii imobiliare	12					
6.imobilizari corporale in curs de executie	13	140.579.852	297.606.380	51.427.112		386.759.120
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	11.108.634	26.748.588	270.627		37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	285.054.801	371.660.798	51.964.303	266.564	604.751.296
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	288.269.659	375.558.497	51.964.303	266.564	611.863.853

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni 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	2.497.267	265.924		2.763.191
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.497.267	265.924		2.763.191
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	19.561.543	3.971.565		23.533.108
3.Instalatii tehnice si masini	29	23.952.954	4.571.273	264.548	28.259.679
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	595.173	76.499	2.016	669.656
5.investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	5.911	774		6.685
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	44.115.581	8.620.111	266.564	52.469.128
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	46.612.848	8.886.035	266.564	55.232.319

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMON

Semnătura

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexă nr. 1 la OMFP nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 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, libelul".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMFP nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

• Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

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

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

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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 operatori 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar (1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

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

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

F. 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 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau luate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455.1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455.8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

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

COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU
Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2024

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Sumar

	Pagina
Bilantul contabil	3-5
Contul de profit si pierdere	6-7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Note la situatiile financiare	10-42

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

BILANT CONTABIL

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	717.591	4.349.366
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	717.591	4.349.366
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	75.151.169	94.509.874
2. Instalatii tehnice si masini	09	13.795.999	33.200.285
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	291.492	214.991
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	140.579.851	386.759.120
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	12.075	11.302
9. Avansuri (ct. 4093)	16	11.108.634	37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	240.939.220	552.282.167
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	241.656.811	556.631.533
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	924.576	963.774
4. Avansuri (ct. 4091)	29		22.491
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	924.576	986.265
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	18.249.284	21.486.270
4. Alte creante	34	2.395.992	1.774.822
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	20.645.276	23.261.092
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	40	28.739.355	73.630.367
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	50.309.207	97.877.724
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	137.633	134.714
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	137.633	134.714

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
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	15.081.597	18.795.199
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	739.193	
4. Datorii comerciale - furnizori	48	12.762.153	11.377.942
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	8.054.994	29.784.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	36.637.937	59.958.014
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	2.598.577	26.782.176
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	244.255.388	583.413.709
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	43.989.491	83.997.637
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	8.422.357	2.824.588
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	52.411.848	86.822.225
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	4.168.959	3.915.738
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	4.168.959	3.915.738
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	182.668.899	483.934.774
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	11.197.889	11.259.811
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	171.471.010	472.674.963
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72	49.749	37.312
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	12.437	12.437
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	37.312	24.875
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	182.718.648	483.972.086
J CAPITAL SI REZERVE			
L CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 Ianuarie 2024	31 decembrie 2024
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	15.361	13.808
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	41.580
	Sold D	96	150.572
	Sold C	97	10.572.878
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D	98	
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	16.166.259	19.975.909
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	16.166.259	19.975.909

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2023	incheiat la 31 decembrie 2024
A	Nr. rd. B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	119.769.711	137.049.111
Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	119.769.711	136.926.214
Productia vanduta	02	120.446.841	137.895.761
Reduceri comercial acordate (ct. 709)	04	677.130	846.650
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	2.655.052	4.297.652
6 Venituri din subventii de exploatare	12	1.857	
Alte venituri din exploatare	13	16.786.911	16.572.256
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	139.213.531	157.919.019
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	9.666.784	9.471.500
Alte cheltuieli materiale	18	1.038.843	1.965.840
8 b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care:	19	15.123.602	14.663.898
-Cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19a	13.110.072	12.001.394
-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct 6053)	19b	136.386	124.243
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	52.300.092	59.031.857
a) Salarii si indemnizatii	23	50.262.671	56.781.886
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	2.037.421	2.249.971
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	8.480.079	8.886.035
a.1) Cheltuieli	26	8.480.079	8.886.035
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-205.704	-100.360
b.1) Cheltuieli	29	1.129.004	1.207.458
b.2) Venituri	30	1.334.708	1.307.818
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	37.820.459	45.996.759
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	30.012.865	37.403.619
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1.479.438	1.954.309

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2023	incheiat la 31 decembrie 2024
A	B	1	2
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.6 Alte cheltuieli	37	6.328.156	6.638.831
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	994.883	-253.221
- Cheltuieli	40	2.694.366	1.827.018
- Venituri	41	1.699.483	2.080.239
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	125.219.038	139.662.308
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	13.994.493	18.256.711
13 Venituri din dobanzi	47	168.377	403.098
15 Alte venituri financiare	50	399.517	356.263
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	567.894	759.361
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	1.324.224	1.220.674
Alte cheltuieli financiare	58	573.141	416.507
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	1.897.365	1.637.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.329.471	877.820
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	139.781.425	158.678.380
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	127.116.403	141.299.489
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	12.665.022	17.378.891
19 Impozitul pe profit	66	2.092.144	2.802.658
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 -66 -67)	69	10.572.878	14.576.233

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

	2023	2024
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	12.665.022	17.378.891
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	8.480.079	8.886.035
Variatia provizioanelor	-994.883	-253.221
Provizioane pentru clienti incerti -net	267.207	-201.119
Provizioane pentru stocuri	76.986	-79.404
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute		-403.098
Cheltuieli cu dobanzile	1.324.224	1.220.674
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	173.624	60.244
Venituri din subventii pentru investitii	-6.504.061	-5.743.283
Cheltuieli privind activele cedate		
Venituri din vanzarea activelor	48	-492
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	15.488.246	20.865.225
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-39.374	-61.690
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-1.774.677	-33.043.067
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2.666.655	34.862.191
Numerar generat din exploatare	16.340.849	22.622.660
Dobanda platita	-869.512	-288.530
Impozitul pe profit platit	-1.072.318	-2.291.735
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	14.399.019	20.042.395
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-78.286.740	-33.880.899
Incasare Subventii	19.370.280	29.664.353
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	48	492
Dobanzi si sconturi incasate	168.377	403.098
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	-58.748.035	-3.812.956
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	97.644.933	59.722.960
Rambursari imprumuturi bancare	-63.451.009	-14.240.829
Dividende platite	-3.605.739	-9.765.301
Plata redeventa	-2.272.210	-5.949.178
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-1.337.670	-1.106.079
Numerar net din activitati de finantare	26.978.305	28.661.573
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-17.370.710	44.891.012
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	46.110.066	28.739.355
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	28.739.355	73.630.367

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 31.12.2022	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	41.579	10.572.878	16.166.258
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	10.572.878	-10.572.878	-
Corectii erori	-	-	-	-152.125	-	-152.125
Repartizare dividende	-	-	-	-10.614.458	-	-10.614.458
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	14.576.233	14.576.233
Sold la 31.12.2024	4.613.700	13.808	922.740	-150.573	14.576.233	19.975.908

Director General
Savulescu/Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

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

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

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

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

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2024-31.12.2024. 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 SI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității

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

2.2. Moneda de raportare

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

2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

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

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

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

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

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

2.6. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza bugetului întocmit pentru anul 2025, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condițiile impuse prin contractele de finanțare și să-și plătească datoriile către terți la termenele contractuale; ca urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea informațiilor financiare este justificată.

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

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
LEU/USD	4,7768	4,4958
LEU/EUR	4,9741	4,9746

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

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

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

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile efectuate în legatura cu imobilizarile corporale utilizate 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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Amortizarea

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

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

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

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

Cedarea și casarea

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

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

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Mijloace fixe în concesiune

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

urmare a delegării gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare de către autoritatea delegantă constituită în Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Buzău 2008 (asociație formată din unități administrativ teritoriale din județul Buzău) a primit în concesiune bunuri proprietate publică aferente serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din fiecare unitate administrativ teritorială membră a asociației.

Bunurile publice concesionate au fost preluate pe baza de procese verbale de predare – primire, sunt evidențiate separat pe fiecare unitate administrativ teritorială, se inventariază și se raportează anual fiecărei unități administrativ teritoriale.

Conform contractului de delegare compania, ca operator regional, are obligația de a plăti o redevență anuală și de a menține în funcțiune bunurile publice preluate pe cheltuiala ei.

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

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

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 vânzare și 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.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției nedeterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza prețurilor cu amănuntul.

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

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

2.14. Numerar și echivalente numerar

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

2.15. Împrumuturi

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

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

2.16. Datorii

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

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

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

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

Leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

2.18. Provizioane

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

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații Societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor salariați, iar conform Contractului Colectiv de Muncă salariații pensionați primesc o indemnizație egală cu 3 salarii de baza individuale odata cu lichidarea drepturilor banesti cuvenite la zi.

2.20. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

2.21. Capital social

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

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

2.22. Rezerve legale

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

2.23. Rezultat reportat

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

2.24. Venituri

Venituri din vânzarea bunurilor

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

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

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

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți – facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

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

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

2.25. Impozite și taxe

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

2.26. Costurile îndatorării

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

2.27. Erori contabile

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

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei societăți;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 actionar sau asociat al societății și 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 entitate 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 aceluia tert;
- d) o entitate este o entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei 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 influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii.

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

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

- a) copiii și sotul/sotia sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/sotiei sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- 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 financiare), sunt reflectate in situatiile financiare.

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2023	3.214.858	94.712.712	37.748.952	886.664	17.987	151.688.486	285.054.801	288.269.659
Intrari	3.897.699	23.330.270	23.975.560	-	-	324.354.969	371.660.799	375.558.498
Iesiri	-	-	264.548	2.016	-	51.697.739	51.964.303	51.964.303
La 31.12.2024	7.112.557	118.042.982	61.459.964	884.648	17.987	424.345.716	604.751.297	611.863.854
Amortizare								
La 31.12.2023	2.497.267	19.561.543	23.952.954	595.173	5.911	-	44.115.581	46.612.848
Intrari	265.923	3.971.565	4.571.274	76.499	774	-	8.620.112	8.886.035
Iesiri	-	-	264.548	2.016	-	-	266.564	266.564
La 31.12.2024	2.763.190	23.533.108	28.259.680	669.656	6.685	-	52.469.129	55.232.319
Valoare neta								
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
La 31.12.2024	4.349.367	94.509.874	33.200.284	214.992	11.302	424.345.716	552.282.168	556.631.535

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

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

Detalierea imobilizarilor corporale si necorporale la 31.12.2024

Cont	Ctintut cont	01.01.2024		Intrari 2024	Iesiri 2024	31.12.2024	
		Nr.	Valoare			Nr.	Valoare
205	Licente	223	1.481.943	74.878	-	236	1.556.821
208	Soft impementare GIS pt.Retele apa si canal	5	1.732.915	3.822.821	-	10	5.555.736
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,	95	4.843.422	289.890	-	101	5.133.312
2123	Retele apa potabile si canal	278	75.086.367	23.040.381	-	319	98.126.747
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	874	18.628.688	14.810.271	170.122	991	33.268.837
2132	Contori,calculatoare, balante analitice, etuve, multimetre, calorometre, debitmetre, logeri, etc	394	5.280.818	7.236.444	84.426	506	12.422.836
2133	Autoturisme, autocamioane, buldoescavatoare, remorci auto	116	13.839.446	1.928.844	-	134	15.768.290
214	Copiatoare, sisteme alarma, supraveghere, dulapuri, multifunctionale, etc	88	886.864	-	2.016	89	884.648
216	Foraj exploatare	1	17.987	-	-	1	17.987
	TOTAL		136.581.173	51.203.529	266.564		187.518.138

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

ACTIVE CONCESIONATE

Active concesionate	Sold active concesionate 31.12.2023	Intrari	Iesiri	Sold active concesionate 31.12.2024
La preluarea in operare a sistemelor publice concesionate	345.845.483	-	-	345.845.483
Preluare/restituite in 2024	19.254.313	2.193.400	-	21.447.713
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	776.281.798	2.193.400	-	778.475.198

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Materiale consumabile	1.267.574	1.053.397
Materiale de natura obiectelor de inventar	3.195	177.167
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(346.194)	(266.790)
Avansuri		22.491
Total	924.576	986.265

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 1.01.2024	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri	346.194	266.790	346.194	266.790

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

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

Descriere	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
	2024		
Creante comerciale	21.486.270	21.486.270	-
Alte creante	1.774.822	1.774.822	-
Total	23.261.092	23.261.092	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Clienti	6.205.347	7.027.553
Clienti incerti sau in litigiu	4.314.988	4.113.869
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(4.314.988)	(4.113.869)
Clienti facturi de intocmit	12.043.937	14.458.717
Total	18.249.284	21.486.270

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2024 si neincasate pana la data de 28.02.2025.

Deductibile fiscal 30% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2024, conform codului fiscal.

Neductibile fiscal 70% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 70% facturi emise pana la 31.03.2024 si 100% pentru facturile de la 31.03.2024 pana la 31.12.2024 .

Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%

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

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Avansuri acordate personalului	3.519	23.521
Subventii	76.351	76.351
Debitori diversi	79.134	71.141
Decontari din operatiuni in curs de clarificare		
Ajustari ptr. deprecierea creantelor-debitori diversi	(36.717)	(36.717)
Fond FNUASS	219.316	484.825
Alte creante privind Bugetul Statului	277.985	505.018
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	1.632.268	650.683
Impozit pe profit	144.136	-
Total	2.395.992	1.774.822

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2023	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti	4.314.988	758.662	959.781	4.113.869
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi	36.718	-	-	36.718

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	25.209.539	63.598.362
Conturi la banci in valuta	3.509.847	10.026.314
Casa in lei	19.969	5.691
Alte valori	-	-
Total	28.739.355	73.630.367

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

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
IID numerar la banca	19.174.212	3.730.762
Total	19.174.212	3.730.762

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- a) Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
- b) Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.
- c) Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividendele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

- a) varsamintele din profitul net de la regia autonoma de interes local sau judetean care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- b) dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- c) redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul 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.

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

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	16.477.351	8.054.994	8.422.357
Total	89.049.785	36.637.937	52.411.848

Descriere	31 decembrie 2024	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	102.792.836	18.795.199	83.997.637
Avansuri primite de la clienti	-	-	
Datorii comerciale	11.377.942	11.377.942	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	32.609.461	29.784.873	2.824.588
Total	146.780.239	59.958.014	86.822.225

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

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

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

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD I	7.809.797	5.206.531	2.603.266
Imprumut BERD II	90.438.182	9.043.811	81.394.371
Dobanda aferenta imprumut BERD	1.242.023	1.242.023	
Linie credit	3.302.834	3.302.834	
Total	102.792.836	18.795.199	83.997.637

Linie credit

In anul 2024, societatea a suplimentat linia de credit contractata de la Banca Transilvania in prezent ea fiind de 9,900,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2024 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2024 linia de credit era folosita in procent de 33,36%. Data scadentei este 13 mai 2026.

Dobanda

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja bancii de 1.9 %, 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, Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si 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 2024 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 20.000.000 euro.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Furnizori	3.127.222	5.293.443
Furnizori de imobilizari	7.908.049	4.479.891
Furnizori - facturi nesoite	1.726.881	1.604.608
Total	12.762.153	11.377.942

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

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Datorii in legatura cu personalul	1.290.112	1.420.870
Contributia de asigurari sociale	1.133.167	1.257.668
Contributia de asigurari sociale de sanatate	449.473	548.452
Contributia asiguratorie pentru munca	101.437	112.247
Impozit pe profit curent	-	366.787
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	1.001.282	1.192.490
Impozitul pe salarii	329.018	364.432
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	102.595	111.278
Alte impozite, taxe si varsaminte	1.067.428	1.546.713
Dividende	-	-
Leasing	1.105.239	1.680.025
Alte datorii asimilate-GBX	936.129	20.549.797
Creditori diversi	539.114	634.114
Total	8.054.994	29.784.873

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2024 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	225.683	546.387	
• contract 10243235-8	150.340	359.056	05.02.2028
• contract 10243244-6	75.343	187.331	05.03.2028
Motoractive, total din care:	1.021.865	1.121.011	
• contract 58911	5.854	-	01.05.2025
• contract 58912	11.673	-	01.05.2025
• contract 60120	109.662	4.820	01.12.2025
• contract 60121	50.474	-	23.09.2025
• contract 61928	24.269	16.913	22.08.2026
• contract 61929	70.156	74.003	31.12.2026
• contract 61930	56.284	69.579	08.02.2027
• contract 61931	203.240	214.383	31.12.2026
• contract 61932	145.910	153.910	31.12.2026
• contract 62168	90.549	104.354	31.01.2027

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

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
• contract 63082	23.188	42.630	27.06.2027
• contract 63083	23.188	42.630	27.06.2027
• contract 63084	23.188	42.630	27.06.2027
• Contract 63085	23.188	42.630	27.06.2027
• Contract 63086	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63087	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63088	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63089	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63090	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63091	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63092	23.006	44.647	19.08.2027
BCR Leasing din care:	432.477	1.157.191	
• Contract 165139	156.012	469.828	31.08.2028
• Contract 165144	92.155	229.121	28.02.2028
• Contract 165145	92.155	229.121	28.02.2028
• Contract 165146	92.155	229.121	28.02.2028
TOTAL	1.680.025	2.824.589	

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2024 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2024	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli, total, din care:	4.168.959	1.827.018	2.080.239	3.915.738
- provizion in legatura cu contractul de mandat	667.780	493.868	667.780	493.868
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.430.270	39.573	341.550	2.128.293
- provizion pentru concedii neefectuate	1.070.909	1.293.577	1.070.909	1.293.577

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Alocatii – constituit Fond IID	91.957.885	136.203.697
Alocatii neramb. – POIM R- FC	39.573.526	72.835.407
Alocatii neramb. – POIM R- BS	6.052.422	10.657.190

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Alocatii neramb. – POIM R- TVA	9.136.781	16.215.020
Alocatii neramb. – Digitalizare FC	4.827.138	-
Alocatii neramb. – Digitalizare BS	738.268	-
Alocatii neramb. – Digitalizare TVA	1.059.583	-
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	6.753.240	7.717.988
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	1.112.298	1.271.198
Alocatii neramb. – POIM- TVA	1.509.548	1.725.197
Alocatii neramb. - PDD - FC	-	117.114.529
Alocatii neramb. - PDD - BS	-	17.079.636
Alocatii neramb. - PDD - TVA	-	26.115.893
Alocatii neramb. - PDD - Prefinantare	-	70.569.855
Alocatii neramb. - PNRR II	-	142.000
Alte sume – POIM – Fond IID	1.350.648	-
Alte sume – POIM – Buget Local	194.773	194.773
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	4.088.755	4.231.798
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	3.481
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	5.589	5.810
Alte sume - PDD – BL	-	973.458
Alte sume - PDD – Fond IID	-	256.765
Alte sume - PNRR I3	-	311.479
Subventii pt.investitii – Prima de casare	23.750	16.250
Donatii pentru investitii	7.787	1.937
Total	182.668.898	483.934.774

Compania de Apa Buzau are in derulare „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat conform *Contractului de Finantare nr. 301/23.12.2019 (finantat prin POIM – etapa I – finalizat la 31.12.2023)* si *Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II pana in anul 2027)*, incheiate intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii 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 1.696 milioane lei. 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.

La sfarsitul anului erau semnate toate contractele lucrari si servicii. Un contract este in proiectare iar celelalte au grade de progres fizic si valoric cuprins intre 5,91% si 98,00%, pentru unele obiective cuprinse in contracte se pregatesc receptiile si punerile in functiune.

Mai sunt in derulare urmatoarele contracte, finantate prin PNRR:

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

- Contract de finantare Nr.C11100122000164, cu Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor, proiect finantat prin PNRR, perioada de implementare 33 luni, pana la 30.06.2026, in valoare de 72.152.149,68 lei echivalentul a 14.666.561,58 euro pentru Investitia I1 - Extinderea sistemului de canalizare apa uzata menajera din oras Pogoanele in localitatea Padina, Judetul Buzau.
- Contract de finantare Nr.6/PC/03.10.202, cu Administratia Fondului pentru Mediu, in calitate de finantator, proiect finantat prin PNRR, perioada de implementare 36 luni, pana la 30.06.2026, in valoare de 4.430.501,70 lei, echivalent a 900.600,00 euro, pentru Investitia I3 - Sprijinirea populatiei cu venituri mici la retelele de apa si/sau canalizare existente

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

Cont	Sold 31.12.2024	Explicatii
475 Subventii pentru investitii	483.934.774	Sold total, din care:
4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	341.443.914	Sumele reprezinta subventii primite conform contract de Finantare nr 301/23.12.2019-Program operational infrastructura mare-" Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014 – 2020 -Cod SMIS 2014+ 133649-incheiat cu Ministerul Fondurilor Europene. Proiectul este finantat pe urmatoarele surse:-Fond de coeziune, buget de stat, buget local , imprumut BERD. Sumele sunt primite in baza cererilor de rambursare 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	1.937	Sumele reprezinta c/val unor donatii primite cu titlu gratuit in baza unui contract cu Vodafone. Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare
4758-Alte sume primite	142.488.923	-Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005. Sumele se constituie din redeventa, dividende, impoziti pe profit, taxe si impozite restituie , dobanzi aferente depozitelor si se utilizeaza la plata ratelor imprumuturilor BERD 1 si 2 , la realizarea investitiilor si la achizitiile de utilaje. -Sumele reprezinta investitii - lucrarile realizate si utilaje achizitionare din fondul IID si se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate. La sfarsitul perioadei de amortizare soldul contului devine zero.

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

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.

Actiunari	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%

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2023	2024
Profit net de repartizat	10.572.878	14.576.233
Corectia inregistrarilor aferente anilor anteriori	40.027	-152.125
Rezerve din surplusul de reevaluare	1.553	1.553
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	10.614.458	14.425.661

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2024, în valoare de 14.425.661 lei, la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

În cursul anul 2024, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 152.125 lei.

Suma reprezinta reglare cantitati facturate catre populatie la Calvini.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Venituri totale	142.815.615	162.066.437
Cheltuieli totale	130.150.594	144.687.546
Rezultat contabil	12.665.022	17.378.891

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

Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)		
Cheltuieli nedeductibile (+)	96.536	182.006
Venituri neimpozabile (-)	2.933.993	3.118.391
Profit	3.394.873	3.255.726
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.092.144	2.802.596
Impozit pe profit platit in cursul anului	2.100.144	2.802.596
Impozit profit din corectia erorilor	-370	62
Impozit pe profit datorat	-143.766	366.788

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2023	2024
1. Venitul realizat de conducere	851.216	1.031.739
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	660	658
- directori	2	2
- TESA	245	242
- muncitori	415	416
3. Salarii platite aferente exercitiului	44.439.290	50.231.662
4. Salarii de platit aferente exercitiului	876.983	1.050.587
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.037.421	2.249.971

Compania, conform organigramei, are ca structura organizatorica:

-Adunarea Generala a Actionarilor: formata din 6 actionari conform notei 10; in cursul anului 2024 structura actionariatului nu a fost schimbata.

-Consiliul de Administratie este format din 5 membri administratori neexecutivi din cadrul carora a fost ales un presedinte. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform OUG 109/2011 trei comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit si Comitetul de Gestionare a Riscurilor

In perioada anului 2024, componenta Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou administrator neexecutiv al Consiliului de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator

In anul 2024 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 10 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 48 decizii.

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

- Conducerea executiva, in anul 2024, a fost asigurata de un director general si un director economic. 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.

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2024 este de 137.049.111 lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 77.261.089 lei; -canalizare-epurare 59.665.125 lei si energie electrica vanduta-122.897

	LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
1	Buzau	42.092.605	47.412.985	89.505.590
2	Merei	2.417.687	250.622	2.668.009
3	Pietroasele	942.700		942.700
4	Patariagele	1.529.269	393.791	1.923.060
5	Pogonzele	1.625.938	578.856	2.204.794
6	Nehoiu	1.836.061	897.995	2.734.056
7	Rm Sarat	10.819.626	9.500.849	20.320.476
8	Ulmeni	303.372		303.372
9	Siriu	524.799		524.799
10	Cislau	807.039	45.048	852.087
11	Vernesti	2.975.612		2.975.612
12	Chiojdu	482.099	137.467	619.566
13	Valea Ramnicului	1.539.791	147.646	1.707.437
14	Grebanu	1.001.158		1.001.158
15	Topliceni	419.841	52.227	472.068
16	Sapoca	1.220.445		1.220.445
17	Viperesti	104.433		104.433
18	Cernatesti	1.026.543	50.700	1.077.243
19	Beceni	772.469	53.851	826.320
20	Manzalesti	248.269		248.269
21	Vintila Voda	435.411		435.411
22	Puicesti	973.945		973.945
23	Murgesti	144.199		144.199
24	Sarulesti	106.838		106.838
25	Costesti	668.422		668.422
26	Sahateni	303.388		303.388
27	Valea Salciei	44.127		44.127
28	Padina	473.742		473.742
29	Magura	412.018		412.018
30	Cozieni	269.646		269.646
31	Naeni	185.500		185.500
32	Calvini	142.349		142.349
33	Movila Banului	184.570	69.932	254.503

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

	LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
34	Florica	162.220	73.155	235.375
35	Chiliile	45.254		45.254
	Total	77.261.089	59.665.125	136.926.214

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 tarifyare aprobata de ADI Buzau 2008 prin actul additional 79/2020 la Contractul de Delegare. Pentru anul 2024 pretul apei potabile a fost de 9.30 (8.23 pentru 2023) lei/mc si tariful pentru canalizare/epurare de 6,44 (6.03 pentru 2023) lei/mc.

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cheltuieli cu materialele auxiliare	4.745.470	5.613.680
Cheltuieli privind combustibilii	1.383.491	1.536.068
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.163.177	1.538.343
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	1.374.646	783.410
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.012.413	1.940.669
Cheltuieli privind materialele nestocate	26.430	25.171
Cheltuieli cu energia si apa	15.123.602	14.663.898
Total Cheltuieli materiale	25.829.229	26.101.239

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	6.074.507	6.996.091
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	15.384.736	19.941.574
Cheltuieli cu primele de asigurare	601.954	781.908
Cheltuieli cu pregatirea personalului	74.820	102.280
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	348.288	271.752
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	244.484	250.781
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	115.894	132.508
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	125.605	67.358
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	1.445.284	1.702.481

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

Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	323.369	292.020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.273.924	6.864.866
Total Cheltuieli servicii terți	30.012.865	37.403.619

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 a fost asigurat de MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți. În perioada anului 2024 auditorul nu a prestat servicii conexe de consultanță sau de altă natură pentru Compania de Apa Buzau. Valoarea contractului aferent auditării anului 2024 este în valoare de 68.100 lei/an.

17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional în județul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apă potabilă și canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani până în 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii în cele 35 de Unități Administrative. Compania are în derulare programe de investiții în sistemele de apă și canalizare prin POIM- de peste 352 milioane euro ce se vor întinde până în 2027. În perioada următoare, conform evoluției implementării investițiilor de mai sus, s-au efectuat toate tragerile din împrumutul BERD de cofinanțare a proiectului POIM. Nu sunt incertitudini în continuarea activității Companiei, fiind singurul operator cu acest profil în județul Buzau, de furnizare de servicii vitale cetățenilor. Impactul unor stări de incertitudini sociale, economice și de război nu pot opri activitatea Companiei, doar o pot îngreuna.

17.3 Contingențe

17.3.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

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

17.3.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioadă de armonizare cu legislația europeană iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce în ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. În momentul în 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. În acest sens Compania a întocmit Raportul de Sustenabilitate, urmărind Standardele Europene de Raportare a Durabilității, conform ORDIN MF Nr. 85/2024 privind reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea, care modifică și completează OMFP 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale îndeplinind astfel Directiva EU2022/2464 în ceea ce privește raportarea privind durabilitatea.

Compania respecta cerințele legislației în vigoare privitoare la realizarea obiectivelor de mediu și aplică orice măsură menită să evite prejudicierea în mod semnificativ a obiectivelor de mediu ținând seama de efectul activității asupra mediului cât și efectul asupra mediului al produselor și serviciilor furnizate de întreaga activitate a Companiei. Garantarea și transparența implementării obiectivelor de mediu se realizează prin standarde și proceduri specifice activităților Companiei, care se actualizează, adaptează și monitorizează permanent de către compartimentele de specialitate. Nu s-au înregistrat abateri care să fi afectat realizarea obiectivelor de mediu.

17.3.3 Pretentii de natura juridică

La data de 31.12.2024, Compania de Apa SA Buzau are înregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, următoarele litigii:

- 31 dosare aflate pe rolul Judecatoriei Buzau și Curtii de Apel Ploiești;
 - 45 dosare având ca obiect faliment, litigii în care societatea noastră are calitatea de creditor.
1. 14631/200/2018 dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau având ca obiect despăgubiri/drept de folosință a terenului din Com. Costești în care parti sunt Bratu Danut-reclamant și Compania de Apa SA Buzau-parnt. Instanța de fond a respins acțiune pârțului, acesta declarat ape, dosarul este pe rol, termen de judecată 16.06.2025.
 2. 646/277/2020 dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau având ca obiect acțiune în regres în care parti sunt Generali Romania Asigurari- reclamant și Compania de Apa- intervenient forțat. Termen:20.02.2025
 3. 1146/114/2021 dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau având ca obiect acțiune în daune contractuale în care parti sunt Compania de Apa SA Buzau- reclamant, Negoita Marian și

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

Dobrescu Stefan-parati. La termenul din 13.03.2024 a fost admisa actiunea reclamantei- definitiv prin decizia 1712/20.12.2024.

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. 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 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.Repartizat aleatoriu unui alt complet de judecata.Termen: 23.01.2025
6. 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: 22.01.2025 pentru comunicare raport de expertiză.
7. 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 20.03.2025 pentru comunicare raport de expertiză.
8. 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, Cotoroiu Mariana-intervenient in nume propriu.Termen de judecata 06.02.2025.
9. 14213/200/2023 dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Hulduban Doru-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen: 10.02.2025
10. 1179/114/2024- dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect litigii privind achizitiile publice in care parti sunt: Integral SA – reclamant, Compania de Apa SA Buzau – parat si Asocierea Euskadi- pârât. Termen 10.02.2025 pentru intocmire raport de expertiză
11. 2885/114/2024- dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Primăria Municipiului Buzau – parat. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca termenul de judecata.
12. 12396/200/2024- dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Ilie Petrică Marius – reclamant. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca termenul de judecata.
13. 2565/114/2024- dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect litigiu de muncă in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Săvulescu Gheorghe – reclamant. Termen de judecată: 16.05.2025

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

14. 209/200/2024- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Marinescu Dorin – reclamant.Termen: 28.03.2025
15. 3661/200/2024- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect anulare facturi in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Rotea Gabriel – reclamant.Termen: 22.01.2025
16. 6407/200/2024- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect anulare proces verbal contravenție in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – intimat si Rotea Gabriel – petent.Termen: 12.03.2025
17. 13941/200/2022- dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – apelant si Eurocar Service – intimat, Termen: 09.10.2025
18. 16441/212/2024- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Constanța ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si ANAF – pârât. Acțiune respinsă, urmează a se formula Apel.
19. 3827/330/2024- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Urziceni avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau –reclamant si Ferma de Porci Jilavele – pârât, Termen: 16.01.2025.
20. 6919/200/2024- dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Andreiu Nicolae – Intimat Contestator si Compania de Apa SA Buzau – Apelant Intimat. Termen 07.05.2025 – stadiu procesual – apel.
21. 7030/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Bobe Liliana –Contestator si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. Termen – dosar suspendat – stadiu procesual – fond.
22. 1614/200/2023 dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect pretentii la executare parti fiind Bobe Liliana –Apelant si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. Termen – 10.04.2025 – stadiu procesual – fond.
23. 3827/330/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Urziceni ce are ca obiect pretentii parti fiind Ferma de Porci Jilavele – parat si Compania de Apa SA Buzau – reclamant. Termen – 16.01.2025 – cerere admisa doar pe cheltuieli de judecata, debit achitat.
24. 32790/300/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Sector 2 Bucuresti ce are ca obiect pretentii parti fiind Girdea Irina Luciana – parat si Compania de Apa SA Buzau – reclamant. Termen – 07.03.2025 stadiu procesual – fond.
25. 10609/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Ungureanu Marian – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 22.01.2025- in pronuntare.
26. 14018/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Ungureanu Marian – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 19.02.2025- primul termen.

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

27. 10934/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Rafaila Vergina – parat si Compania de Apa SA Buzau- reclamant. Termen 29.01.2025- in pronuntare.
28. 2426/223/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Dragasani ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Stoichita Marin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 29.01.2025 - primul termen.
29. 13010/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Frusinoiu Constantin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 11.04.2025 – termen.
30. 12514/200/2024 dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Frusinoiu Constantin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 11.04.2025 – termen.

NOTA

Conform Registrului de riscuri evenimente ulterioare exercitiului financiar 2024 nu ar avea impact semnificativ asupra activitatii societatii. Planificarea, organizarea si monitorizarea activitatilor au in vedere permanent eliminarea si sau reducerea riscurilor ce ar putea fi generate de lipsa de lichiditate, riscul valutar, riscul ratelor la dobanzi sau riscul unor preturi exagerate pe piata. Procedurile interne si monitorizarea aplicarii acestora elimina/reduc efectele unor influente de conjunctura. Majoritatea materialelor si pieselor de schimb se achizitioneaza de pe piata nationala, contractele sunt in Ron, riscul de schimb valutar este scazut. Compania in structura actuala poate face fata conjuncturilor politice de razboi si pietelor financiare si ale fortei de munca.

Nu exista tranzactii cu parti afiliate care sa favorizeze in vreun fel vreo parte. Redeventa este gestionata de Operatorul Regional conform prevederilor OUG 198/2005, iar contractele de furnizare a serviciului de apa si canalizare incheiate cu actionarii/partile afiliate au aceleasi conditii de furnizare, facturare, plata, pret ca si ceilalti utilizatori. Compania practica preturi unice pe intreaga arie de operare pentru toti utilizatorii. Preturile sunt avizate/monitorizate de autoritatea Guvernului Romaniei-ANRSC.

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

SC COMPANIA DE APA SA , Buzau

Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: RO22987337

Cod inregistrare: J2007001610102

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: 09.04.2025

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2024

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	0,00	84.155.401,93	17.603.466,27	19.181.018,31	186.428.788,81	250.709.446,05	150.571,74	148.586.629,91	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.551.800,70	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	5.550.247,66	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	15.380,70	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	13.807,66	105
105	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	105
1051	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1051
11	REZULTATUL REPORTAT	0,00	41.580,37	0,00	129,42	10.614.457,84	10.422.305,73	150.571,74	0,00	11
117	Rezultatul reportat	0,00	41.580,37	0,00	129,42	10.614.457,84	10.422.305,73	150.571,74	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	10.572.877,51	10.572.877,51	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	40.027,33	0,00	0,00	40.027,33	-152.124,82	152.124,82	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	1.553,04	0,00	129,42	1.553,00	1.553,04	0,00	1.553,08	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	10.572.877,51	17.608.332,52	16.111.848,08	158.063.081,84	162.086.436,88	0,00	14.576.232,55	12
121	Profit sau pierdere	0,00	10.572.877,51	17.608.332,52	16.111.848,08	158.063.081,84	162.086.436,88	0,00	14.576.232,55	121
15	PROVIZIOANE	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	15
151	Provizioane	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	63.820.184,35	-479.069,67	1.242.022,81	15.889.457,09	78.393.684,44	0,00	124.544.411,70	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	52.814.436,40	59.255,72	0,00	14.575.095,94	60.008.638,31	0,00	98.247.978,77	162
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	52.814.436,40	59.255,72	0,00	14.575.095,94	60.008.638,31	0,00	98.247.978,77	1621
1621.0	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	13.017.636,40	4.710,27	0,00	5.234.845,12	27.005,58	0,00	7.809.796,86	1621.0
1621.2	Credite bancare pe termen lung - BERD II	0,00	39.796.800,00	54.545,45	0,00	9.340.250,82	59.981.632,73	0,00	90.438.181,91	1621.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	10.463.725,49	-538.325,39	0,00	-3.515.309,98	11.075.374,65	0,00	25.054.410,12	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	3.248.331,20	147.749,27	0,00	2.026.877,41	3.283.159,72	0,00	4.504.613,51	167.1
167.5	Alte datorii asimilate - POIM Regional- Garantii buna executie	0,00	7.215.394,29	0,00	0,00	17.528,65	0,00	0,00	7.197.865,64	167.5
167.80	Alte datorii asimilate - PDD- Garantii buna executie	0,00	0,00	-658.074,66	0,00	-5.559.716,04	7.792.214,93	0,00	13.351.930,97	167.800
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate	0,00	542.022,46	0,00	1.242.022,81	4.609.671,13	5.309.671,48	0,00	1.242.022,81	168

Cont	Descriere	Saldo initial		Rula curent		Rula cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	542.022,48	0,00	1.242.022,81	4.609.671,13	5.309.671,48	0,00	1.242.022,81	1682
1682.0	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	207.633,61	0,00	107.763,87	743.160,22	643.090,28	0,00	107.763,87	1682.0
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II	0,00	334.188,65	0,00	1.134.258,94	3.866.510,91	4.666.581,20	0,00	1.134.258,94	1682.2
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	277.161.023,52	46.612.846,24	73.578.741,12	19.313.021,14	349.076.473,59	60.579.710,32	674.277.257,92	55.232.319,37	2
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	3.214.857,97	0,00	3.260.662,29	0,00	3.697.698,99	0,00	7.112.556,96	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.481.943,47	0,00	22.400,00	0,00	74.878,00	0,00	1.556.821,47	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.481.943,47	0,00	22.400,00	0,00	74.878,00	0,00	1.556.821,47	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	1.732.914,50	0,00	3.257.662,29	0,00	3.822.820,99	0,00	5.565.735,49	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	1.732.914,50	0,00	3.257.662,29	0,00	3.822.820,99	0,00	5.565.735,49	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	133.366.314,46	0,00	15.219.661,52	0,00	47.305.830,20	286.563,73	180.405.560,93	0,00	21
211	Terenuri si amenajari de terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211
211.1	Terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211.1
212	Constructii	91.698.313,90	0,00	997.071,81	0,00	23.330.270,49	0,00	115.228.584,39	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	4.843.422,37	0,00	239.189,01	0,00	289.889,88	0,00	5.133.312,25	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	75.086.365,57	0,00	757.882,60	0,00	23.040.380,61	0,00	98.126.747,18	0,00	212.3
212.4	Reabilitare rețele apa si canal ISPA -surse proprii	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00	212.4
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantati	37.748.951,77	0,00	14.222.589,91	0,00	23.975.559,71	264.547,73	61.459.963,75	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	18.628.688,04	0,00	7.518.984,60	0,00	14.810.270,96	170.122,08	33.268.836,92	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	18.625.478,62	0,00	7.518.984,60	0,00	14.810.270,96	170.122,08	33.265.827,50	0,00	213.1.1
213.1.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00	213.1.9
213.2	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	5.280.817,71	0,00	6.703.605,31	0,00	7.236.444,44	94.425,65	12.422.836,50	0,00	213.2
213.2.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	5.171.483,95	0,00	6.703.605,31	0,00	7.236.444,44	94.425,65	12.313.502,74	0,00	213.2.1
213.2.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	109.333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.333,76	0,00	213.2.9
213.3	Mijloace de transport	13.839.446,02	0,00	0,00	0,00	1.928.844,31	0,00	15.768.290,33	0,00	213.3
213.3.1	Mijloace de transport - Companie	13.684.253,71	0,00	0,00	0,00	1.928.844,31	0,00	15.613.098,02	0,00	213.3.1
213.3.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	155.192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.192,31	0,00	213.3.9
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	885.663,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	884.647,77	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birotica - Companie	857.057,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	855.041,58	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birotica - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.9
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1

Cont	Descriere	Sc ¹⁻⁴ initial		Rula curent		Rula cumulată		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	140.579.851,09	0,00	55.079.017,31	18.477.323,80	297.608.380,67	51.427.111,73	386.759.120,03	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	140.579.851,09	0,00	55.079.017,31	18.477.323,80	297.608.380,67	51.427.111,73	386.759.120,03	0,00	231
231.1	Ublaje independente	0,00	0,00	1.504.366,69	1.504.366,69	7.506.194,17	7.506.194,17	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comuna	15.653.081,70	0,00	1.876.862,23	3.657.947,14	22.421.148,86	30.865.907,59	7.468.322,87	0,00	231.2
231.5	Investitii in curs POIM Regional	114.121.585,58	0,00	1.929.564,99	13.315.009,97	16.770.972,15	13.315.009,97	117.577.547,76	0,00	231.5
231.51	Investitii in curs - POIM-R - FC	76.342.042,27	0,00	676.010,14	0,00	10.345.943,41	0,00	88.687.985,68	0,00	231.51
231.52	Investitii in curs - POIM-R - BS	11.981.724,05	0,00	103.389,79	0,00	1.582.320,81	0,00	13.564.044,86	0,00	231.52
231.53	Investitii in curs - POIM-R - BL	1.843.342,19	0,00	15.900,12	0,00	243.433,95	0,00	2.086.776,14	0,00	231.53
231.54	Investitii in curs - POIM-R - BERD	5.875.211,60	0,00	0,00	0,00	50.896,12	0,00	5.926.107,92	0,00	231.54
231.56	Investitii in curs - POIM-R - Fond IID	658.701,02	0,00	0,00	0,00	-658.701,02	0,00	0,00	0,00	231.56
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	2.492.138,78	0,00	1.134.258,94	0,00	4.820.494,38	0,00	7.312.633,16	0,00	231.57
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare	8.915.321,90	0,00	0,00	8.915.321,90	0,00	8.915.321,90	0,00	0,00	231.58
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-FC	7.191.402,16	0,00	0,00	7.191.402,16	0,00	7.191.402,16	0,00	0,00	231.58.1
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BS	1.099.861,52	0,00	0,00	1.099.861,52	0,00	1.099.861,52	0,00	0,00	231.58.2
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BL	169.209,44	0,00	0,00	169.209,44	0,00	169.209,44	0,00	0,00	231.58.3
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-Surse proprii	454.848,78	0,00	0,00	454.848,78	0,00	454.848,78	0,00	0,00	231.58.5
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare	4.013.103,57	0,00	0,00	4.399.688,07	386.584,50	4.399.688,07	0,00	0,00	231.59
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-Fd.coeziune	3.207.209,15	0,00	0,00	3.207.209,15	0,00	3.207.209,15	0,00	0,00	231.59.1
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficientizare-BS	565.978,09	0,00	0,00	565.978,09	0,00	565.978,09	0,00	0,00	231.59.2
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficienta-Surse proprii	239.916,33	0,00	0,00	626.500,83	386.584,50	626.500,83	0,00	0,00	231.59.5
231.6	Investitii in curs - POIM	10.805.183,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.805.183,81	0,00	231.6
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	9.184.406,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.184.406,26	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	1.512.725,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512.725,72	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	108.051,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.051,83	0,00	231.63
231.80	Investitii in curs - PDD	0,00	0,00	49.528.541,46	0,00	250.454.491,63	0,00	250.454.491,63	0,00	231.800
231.80	Investitii in curs-PDD -FEDR	0,00	0,00	40.409.073,98	0,00	201.819.936,12	0,00	201.819.936,12	0,00	231.800.1
231.80	Investitii in curs-PDD -BS	0,00	0,00	6.180.211,27	0,00	30.866.576,41	0,00	30.866.576,41	0,00	231.800.2
231.80	Investitii in curs-PDD -BL	0,00	0,00	950.801,73	0,00	4.748.704,46	0,00	4.748.704,46	0,00	231.800.3
231.80	Investitii in curs-PDD -BERD	0,00	0,00	2.554.838,09	0,00	12.746.381,44	0,00	12.746.381,44	0,00	231.800.4
231.80	Investitii in curs-PDD -Fond IID	0,00	0,00	-566.383,59	0,00	272.891,20	0,00	272.891,20	0,00	231.800.6
231.90	Investitii in curs - PNRR	0,00	0,00	239.661,94	0,00	453.573,86	0,00	453.573,86	0,00	231.900
231.90	Investitii in curs-PNRR - fd.nerambursabile II	0,00	0,00	239.661,94	0,00	381.566,74	0,00	381.566,74	0,00	231.900.1
231.90	Investitii in curs-PNRR - Fond IID II	0,00	0,00	95,20	0,00	72.007,12	0,00	72.007,12	0,00	231.900.2
26	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	46.612.848,24	0,00	335.697,34	266.583,73	6.886.034,86	0,00	55.232.319,37	26
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	2.497.267,16	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	280

Cont	Descriere	Sc ¹⁻⁴ initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	2.497.267,18	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	2.497.267,18	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	44.115.581,06	0,00	809.974,70	265.563,73	8.620.111,53	0,00	52.460.128,85	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	19.561.543,33	0,00	382.492,05	0,00	3.971.565,06	0,00	23.533.108,39	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	23.952.953,23	0,00	423.276,69	264.547,73	4.571.273,64	0,00	28.259.679,14	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	23.666.217,74	0,00	423.276,69	264.547,73	4.571.273,64	0,00	27.991.943,65	2813.1
2813.9	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	595.172,90	0,00	4.141,51	2.016,00	76.499,43	0,00	669.656,33	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	565.566,71	0,00	4.141,51	2.016,00	76.499,43	0,00	640.050,14	2814.1
2814.9	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	5.911,60	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	6.885,00	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.270.769,60	346.194,00	1.612.977,41	1.971.105,34	12.408.308,78	12.369.110,14	1.230.564,24	266.790,00	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.270.769,60	0,00	1.195.000,73	1.632.532,66	11.495.989,03	11.536.194,39	1.230.564,24	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.267.574,43	0,00	981.178,43	1.329.112,47	9.361.348,25	9.595.525,56	1.053.397,12	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.214.287,81	0,00	550.601,80	728.823,07	5.965.557,03	6.177.341,42	1.002.503,42	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	107.843,12	107.843,12	1.536.068,09	1.536.068,09	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	52.097,12	0,00	284.337,34	355.248,26	1.533.737,26	1.536.342,68	47.491,70	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	1.189,50	0,00	38.396,17	137.198,03	345.985,87	343.773,37	3.402,00	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	3.195,17	0,00	213.822,30	303.420,19	2.114.640,78	1.940.668,83	177.167,12	0,00	303
34	PRODUSE	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	34
345	Produse finite	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	345
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	3921
4	CONTURI DE TERTI	35.022.606,87	205.364.631,80	127.408.343,07	151.792.656,65	1.240.454.959,96	512.013.072,37	63.514.952,05	505.415.139,39	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	11.108.634,42	12.762.152,84	52.519.053,41	56.594.543,45	427.686.356,59	399.781.693,30	37.609.086,31	11.377.942,04	40
401	Furnizori	0,00	3.127.222,46	8.192.025,47	6.592.778,18	67.048.979,85	69.215.200,81	0,00	5.293.443,42	401
401.1	Furnizori interni	0,00	3.127.222,46	8.192.025,47	6.592.778,18	67.048.979,85	69.215.200,81	0,00	5.293.443,42	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	7.908.049,09	48.108.595,38	48.380.737,58	319.525.774,05	316.097.615,50	0,00	4.479.890,54	404
404.1	Furnizori investiti interni	0,00	7.908.049,09	3.180.462,31	3.452.604,51	34.225.946,23	30.797.787,68	0,00	4.479.890,54	404.1
404.2	Furnizori investiti externi	0,00	0,00	0,00	0,00	153.913,18	153.913,18	0,00	0,00	404.2
404.5	Furnizori investiti POIM-R	0,00	0,00	0,00	-0,01	268.973,10	268.973,10	0,00	0,00	404.5

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
404.50	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	0,00	-0,01	-191.062,46	-191.062,46	0,00	0,00	404.50
404.59	Furnizori investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	460.035,56	460.035,56	0,00	0,00	404.59
404.80	Furnizori investitii PDD	0,00	0,00	44.928.133,07	44.928.133,08	284.876.941,54	284.876.941,54	0,00	0,00	404.800
404.80	Furnizori investitii PDD- FEDR, BS, BL	0,00	0,00	44.912.395,39	44.912.395,40	283.662.057,96	283.662.057,96	0,00	0,00	404.800.1
404.80	Furnizori investitii PDD	0,00	0,00	15.737,68	15.737,68	1.214.883,58	1.214.883,58	0,00	0,00	404.800.2
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	1.726.681,29	1.312.478,41	1.604.608,27	13.603.834,18	13.681.560,97	0,00	1.604.608,08	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	1.726.681,29	1.312.478,41	1.604.608,27	13.603.834,18	13.681.560,97	0,00	1.604.608,08	408.1
409	Furnizori-debitori	11.108.634,42	0,00	-5.094.045,85	16.419,42	27.287.768,51	787.316,62	37.609.086,31	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	24.242,93	1.751,86	282.938,83	270.445,76	22.491,07	0,00	4091
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	0,00	0,00	3.589,72	3.759,82	246.243,85	246.243,85	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11.108.634,42	0,00	-5.121.856,50	10.907,74	26.748.587,83	270.627,01	37.566.595,24	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	0,00	0,00	25.323,34	10.907,74	285.042,61	270.627,01	14.415,60	0,00	4093.1
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R	11.108.634,42	0,00	-795.306,05	0,00	-10.749.618,69	0,00	359.015,73	0,00	4093.5
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC	9.442.339,25	0,00	-676.010,14	0,00	-9.137.175,88	0,00	305.163,37	0,00	4093.51
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS	1.444.122,47	0,00	-103.389,79	0,00	-1.397.450,43	0,00	46.672,04	0,00	4093.52
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL	222.172,70	0,00	-15.908,12	0,00	-214.992,38	0,00	7.180,32	0,00	4093.53
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2)	0,00	0,00	-4.351.875,79	0,00	37.213.163,91	0,00	37.213.163,91	0,00	4093.800
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - FEDR	0,00	0,00	-3.510.781,46	0,00	30.020.913,26	0,00	30.020.913,26	0,00	4093.800.1
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - BS	0,00	0,00	-536.943,04	0,00	4.591.433,80	0,00	4.591.433,80	0,00	4093.800.2
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - BL	0,00	0,00	-82.605,62	0,00	706.374,44	0,00	706.374,44	0,00	4093.800.3
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - Imprumut BERD	0,00	0,00	-221.544,67	0,00	1.694.442,41	0,00	1.694.442,41	0,00	4093.800.4
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	22.564.272,38	739.193,12	26.667.564,70	24.997.700,79	279.956.760,00	276.181.700,69	26.600.138,55	0,00	41
411	Clienti	10.520.354,87	0,00	12.408.878,13	13.241.253,00	159.274.178,53	158.653.091,42	11.141.421,99	0,00	411
4111	Clienti	6.205.346,53	0,00	11.650.215,96	13.176.863,29	158.515.516,36	157.693.309,80	7.027.553,09	0,00	4111
4118	Clienti incerti sau in litigiu	4.314.988,34	0,00	758.662,17	64.589,71	758.662,17	959.781,62	4.113.868,89	0,00	4118
418	Clienti - facturi de intocmit	12.043.937,49	0,00	14.458.716,57	11.756.447,79	120.682.581,47	118.267.802,39	14.458.716,57	0,00	418
419	Clienti - creditor	0,00	739.193,12	0,00	0,00	0,00	-739.193,12	0,00	0,00	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	3.474,00	1.290.067,00	7.096.234,30	7.145.320,30	68.871.374,30	68.962.130,30	23.521,00	1.420.870,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	1.050.587,00	5.000.728,00	5.047.132,00	51.282.249,00	51.362.638,00	0,00	1.150.976,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	58.387,00	58.387,00	773.937,00	773.937,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	3.474,00	0,00	1.515.260,00	1.518.280,00	13.485.538,00	13.445.489,00	23.521,00	0,00	425
426	Drepturi de personal nendicate	0,00	1.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	426

Cont	Descriere	Sal initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
427	Retineri din salarii datorate terților	0,00	34.803,00	183.870,00	180.562,00	2.136.727,00	2.134.126,00	0,00	32.202,00	427
428	Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	0,00	203.525,00	339.989,30	340.959,30	1.212.925,30	1.245.940,30	0,00	236.540,00	428
4281	Alte datorii în legătură cu personalul	0,00	203.570,00	329.339,00	330.309,00	1.115.305,00	1.148.275,00	0,00	238.540,00	4281
4282	Alte creanțe în legătură cu personalul	45,00	0,00	10.650,30	10.650,30	97.620,30	97.665,30	0,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECȚIA SOCIALĂ ȘI CONTURI ASIMILATE	0,00	1.484.761,00	1.623.081,00	1.918.367,00	19.874.950,00	19.843.731,00	0,00	1.433.542,00	43
431	Asigurări sociale	0,00	1.363.324,00	1.530.976,00	1.806.120,00	18.747.064,00	18.705.035,00	0,00	1.321.295,00	431
4315	Contribuția de asigurări sociale	0,00	1.133.167,00	1.033.396,00	1.257.668,00	12.654.548,00	12.779.049,00	0,00	1.257.668,00	4315
4315.1	Contribuția unității pentru fondul de accident	0,00	0,00	0,00	0,00	4.741,00	4.741,00	0,00	0,00	4315.1
4315.2	Contribuția de asigurări sociale	0,00	1.133.167,00	1.033.396,00	1.257.668,00	12.649.807,00	12.774.308,00	0,00	1.257.668,00	4315.2
4316	Contribuția de asigurări sociale de sănătate	0,00	230.157,00	497.580,00	548.452,00	6.092.516,00	6.925.986,00	0,00	63.627,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	219.316,00	0,00	42.017,00	0,00	485.537,00	220.028,00	484.825,00	0,00	4316.1
4316.2	Contribuția de asigurări sociale de sănătate	0,00	449.473,00	455.563,00	548.452,00	5.606.979,00	5.705.958,00	0,00	548.452,00	4316.2
436	Contribuție asiguratorie pt muncă	0,00	101.437,00	92.105,00	112.247,00	1.127.886,00	1.138.696,00	0,00	112.247,00	436
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE ȘI CONTURI ASIMILATE	1.129.458,38	1.499.041,15	25.716.303,69	26.808.919,92	349.842.462,71	351.822.527,81	76.350,95	2.425.998,80	44
441	Impozitul pe profit/venit	144.136,00	0,00	0,00	366.787,00	2.291.735,00	2.802.658,00	0,00	366.787,00	441
4411	Impozit pe profit	144.136,00	0,00	0,00	366.787,00	2.291.735,00	2.802.658,00	0,00	366.787,00	4411
4411.1	Impozit pe profit an curent	143.766,00	0,00	0,00	366.725,00	2.316.259,00	2.826.750,00	0,00	366.725,00	4411.1
4411.2	Impozit pe profit an precedent	370,00	0,00	0,00	62,00	-24.524,00	-24.092,00	0,00	62,00	4411.2
442	Taxa pe valoarea adăugată	908.971,43	0,00	4.881.959,98	5.123.917,25	47.295.992,16	48.241.752,43	0,00	36.788,84	442
4423	TVA de plată	0,00	0,00	0,00	0,00	1.347.916,27	1.347.916,27	0,00	0,00	4423
4424	TVA de recuperat	1.532.288,00	0,00	650.683,07	760.196,07	3.813.813,85	4.795.395,85	650.683,00	0,00	4424
4426	TVA deductibilă	0,00	0,00	1.730.583,06	1.730.583,06	15.844.557,62	15.844.557,62	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectată	0,00	0,00	1.079.899,99	1.079.900,00	13.378.658,61	13.378.658,61	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibilă	0,00	723.296,57	1.420.793,86	1.553.238,12	12.911.045,81	12.875.221,08	0,00	687.471,84	4428
4428.1	TVA neexigibilă - deductibilă	228.410,61	0,00	216.028,67	173.981,26	1.981.323,99	1.991.706,04	216.028,56	0,00	4428.1
4428.2	TVA neexigibilă - colectată	0,00	1.001.281,78	981.373,21	1.192.489,88	9.781.983,58	9.973.171,70	0,00	1.192.489,88	4428.2
4428.4	TVA neexigibilă - La încasare	51.574,58	0,00	223.391,78	168.786,98	1.147.758,24	910.343,34	288.999,48	0,00	4428.4
444	Impozitul pe venituri de natură salariale	0,00	328.018,00	298.687,00	364.432,00	3.731.182,00	3.766.596,00	0,00	364.432,00	444
445	Subvenții	76.350,95	0,00	19.095.792,71	19.095.792,71	277.140.835,67	277.140.835,67	76.350,95	0,00	445
4452	Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții	0,00	0,00	19.095.774,30	19.095.774,30	275.950.017,66	275.950.017,66	0,00	0,00	4452
4452.5	Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții POIM-R	0,00	0,00	0,00	0,00	43.588.806,25	43.588.806,25	0,00	0,00	4452.5
4452.51	Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții POIM-R - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	26.588.168,14	26.588.168,14	0,00	0,00	4452.51
4452.52	Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții POIM-R - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.604.768,11	4.604.768,11	0,00	0,00	4452.52
4452.53	Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții POIM-R - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.078.238,48	7.078.238,48	0,00	0,00	4452.53

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.692.964,28	1.692.964,28	0,00	0,00	4452.58
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	0,00	0,00	0,00	1.229.931,31	1.229.931,31	0,00	0,00	4452.58.1
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	0,00	0,00	0,00	188.107,14	188.107,14	0,00	0,00	4452.58.2
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	274.925,83	274.925,83	0,00	0,00	4452.58.3
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.667,24	3.624.667,24	0,00	0,00	4452.59
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-Fd.coeziune	0,00	0,00	0,00	0,00	2.589.048,03	2.589.048,03	0,00	0,00	4452.59.1
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-BS	0,00	0,00	0,00	0,00	456.890,83	456.890,83	0,00	0,00	4452.59.2
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	578.728,38	578.728,38	0,00	0,00	4452.59.3
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.339.298,00	0,00	0,00	4452.6
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	964.748,56	964.748,56	0,00	0,00	4452.61
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	158.899,76	158.899,76	0,00	0,00	4452.62
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	215.649,68	215.649,68	0,00	0,00	4452.63
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD	0,00	0,00	19.095.774,30	19.095.774,30	230.879.913,41	230.879.913,41	0,00	0,00	4452.800
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD -FC	0,00	0,00	5.439.984,47	5.439.984,47	187.684.384,39	187.684.384,39	0,00	0,00	4452.800.1
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD -BS	0,00	0,00	5.448.656,59	5.448.656,59	17.079.636,31	17.079.636,31	0,00	0,00	4452.800.2
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD -plr TVA	0,00	0,00	8.207.133,24	8.207.133,24	26.115.892,71	26.115.892,71	0,00	0,00	4452.800.3
4452.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PNRR I1	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	4452.900
4452.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PNRR I1-nerambursabil	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	4452.900.1
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	76.350,95	0,00	18,41	18,41	1.190.818,01	1.190.818,01	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	301.909,00	301.909,00	0,00	0,00	4458.1
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat, ob inv, piese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	4458.3
4458.5	Alte sume cu caracter de subventii - ajapa asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	773,89	773,89	0,00	0,00	4458.51
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,41	18,41	220,84	220,84	76.350,95	0,00	4458.7
4458.7	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
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	18,41	18,41	220,84	220,84	0,00	0,00	4458.76
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii PDD	0,00	0,00	0,00	0,00	873.458,00	873.458,00	0,00	0,00	4458.800
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii PDD - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	873.458,00	873.458,00	0,00	0,00	4458.800.3

Cont	Descriere	Saldo Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	1.067.428,00	1.332.883,00	1.548.713,00	17.957.735,00	18.437.020,00	0,00	1.548.713,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	102.595,13	108.981,00	111.277,96	1.369.917,88	1.378.600,71	0,00	111.277,96	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	81.754,00	85.451,00	85.793,00	974.906,00	978.945,00	0,00	85.793,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	20.841,13	21.530,00	25.484,96	269.208,60	273.852,43	0,00	25.484,96	447.2
447.4	Fond AMEPIP	0,00	0,00	0,00	0,00	125.803,28	125.803,28	0,00	0,00	447.4
448	Alte datori si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	55.065,00	55.065,00	0,00	0,00	448
448.1	Alte datori fata de bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	55.065,00	55.065,00	0,00	0,00	448.1
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	0,00	0,00	10.614.457,84	10.614.457,84	0,00	0,00	45
45.1	Dividende de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	10.614.457,84	10.614.457,84	0,00	0,00	45.1
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	79.134,45	539.113,54	1.785.758,31	1.876.971,61	20.858.503,58	20.961.497,58	71.141,31	634.114,40	46
46.1	Debitori diversi	79.134,45	0,00	1.334.886,98	1.475.211,51	19.054.339,01	19.062.332,15	71.141,31	0,00	46.1
46.1.1	Debitori diversi - Companie	74.771,30	0,00	192.535,29	329.074,20	2.902.031,01	2.905.781,00	71.021,31	0,00	46.1.1
46.1.2	Debitori - Agenti de teren	4.363,15	0,00	1.142.401,69	1.146.137,31	16.152.308,00	16.156.551,15	120,00	0,00	46.1.2
46.2	Creditori diversi	0,00	539.113,54	450.771,33	401.760,10	1.804.164,57	1.899.165,43	0,00	634.114,40	46.2
46.2.1	Creditori diversi	0,00	526.729,43	200.984,71	154.047,84	1.513.607,85	1.608.458,71	0,00	621.580,29	46.2.1
46.2.2	Creditori diversi - investiti	0,00	0,00	249.786,62	247.712,26	290.556,72	290.556,72	0,00	0,00	46.2.2
46.2.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	12.384,11	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	12.534,11	46.2.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	137.633,26	182.718.647,26	9.055.916,89	29.214.370,35	45.877.673,32	347.134.031,08	134.713,93	483.972.085,69	47
47.1	Cheltuieli inregistrate in avans	137.633,26	0,00	63.425,01	277.406,00	1.945.115,01	1.948.034,34	134.713,93	0,00	47.1
47.2	Venituri inregistrate in avans	0,00	49.748,84	0,00	0,00	12.437,21	0,00	0,00	37.311,63	47.2
47.5	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	182.668.898,42	8.992.491,88	28.936.964,35	43.920.121,10	345.185.996,74	0,00	483.934.774,06	47.5
47.5.2	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	77.585.036,78	8.382.548,59	15.387.181,82	32.950.076,21	296.808.952,80	0,00	341.443.913,37	47.5.2
47.5.2.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0,00	68.209.950,83	0,00	-12.091.141,07	6.673.712,66	38.171.377,84	0,00	99.707.816,61	47.5.2.5
47.5.2.5.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC	0,00	39.573.525,74	0,00	0,00	0,00	33.261.880,80	0,00	72.835.408,54	47.5.2.5.1
47.5.2.5.2	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS	0,00	6.052.421,58	0,00	0,00	0,00	4.604.768,11	0,00	10.657.189,69	47.5.2.5.2
47.5.2.5.3	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA	0,00	9.136.761,30	0,00	0,00	0,00	7.078.238,48	0,00	16.215.019,78	47.5.2.5.3
47.5.2.5.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare	0,00	6.624.989,55	0,00	-8.317.953,83	0,00	-6.624.989,55	0,00	0,00	47.5.2.5.5
47.5.2.5.5.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	4.827.138,44	0,00	-6.057.069,75	0,00	-4.827.138,44	0,00	0,00	47.5.2.5.5.1
47.5.2.5.5.2	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	738.268,23	0,00	-926.375,37	0,00	-738.268,23	0,00	0,00	47.5.2.5.5.2
47.5.2.5.5.3	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	1.059.582,88	0,00	-1.334.508,71	0,00	-1.059.582,88	0,00	0,00	47.5.2.5.5.3

Cont	Descriere	Saldo initial		Rula curent		Rula cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	148.520,00	0,00	-3.773.187,24	0,00	-148.520,00	0,00	0,00	4752.56
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - FC	0,00	126.242,00	0,00	-2.715.290,03	0,00	-126.242,00	0,00	0,00	4752.56.1
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - BS	0,00	22.278,00	0,00	-479.168,83	0,00	-22.278,00	0,00	0,00	4752.56.2
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - TVA	0,00	0,00	0,00	-578.728,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4752.56.3
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R -Prefinantare	0,00	6.673.712,66	0,00	0,00	6.673.712,66	0,00	0,00	0,00	4752.58
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	9.375.085,95	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	0,00	10.714.383,95	4752.6
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	6.753.239,89	0,00	0,00	0,00	984.748,56	0,00	7.717.988,45	4752.61
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS	0,00	1.112.298,33	0,00	0,00	0,00	158.899,76	0,00	1.271.198,09	4752.62
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA	0,00	1.509.547,73	0,00	0,00	0,00	215.849,68	0,00	1.725.197,41	4752.63
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD	0,00	0,00	8.382.548,59	27.478.322,69	26.276.363,55	297.156.276,96	0,00	230.879.913,41	4752.800
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -FC	0,00	0,00	0,00	13.822.533,06	0,00	117.114.529,57	0,00	117.114.529,57	4752.800.1
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -BS	0,00	0,00	0,00	5.448.656,59	0,00	17.079.636,31	0,00	17.079.636,31	4752.800.2
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD ptr TVA	0,00	0,00	0,00	8.207.133,24	0,00	26.115.892,71	0,00	26.115.892,71	4752.800.3
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -Pefinantare	0,00	0,00	8.382.548,59	0,00	26.276.363,55	96.846.218,37	0,00	70.569.854,82	4752.800.8
4752.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PNRR I1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	0,00	142.000,00	4752.900
4752.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PNRR I1-nerambursabil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	0,00	142.000,00	4752.900.1
4753	Donatii pentru investitii	0,00	7.786,57	381,43	0,00	5.849,13	0,00	0,00	1.937,44	4753
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	105.076.075,07	609.581,66	13.549.782,53	10.964.195,76	48.377.043,94	0,00	142.488.923,25	4758
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond I1D	0,00	22.471.028,87	113.913,36	-280.486,29	5.859.851,78	-2.976.445,53	0,00	13.624.731,56	4758.10
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond I1D - Investitii	0,00	73.304.018,98	495.043,50	15.280.936,17	5.072.387,70	56.500.968,51	0,00	124.732.589,79	4758.11
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond I1D - Materiale, ob inv, piese schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	4758.13
4758.1	Subventii pentru investitii - prima de casare	0,00	23.750,00	625,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	16.250,00	4758.14
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	3.817.162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.527,94	2.153.634,46	0,00	4758.4
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	3.817.162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.527,94	2.153.634,46	0,00	4758.40

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0,00	11.252.016,17	0,00	-1.223.868,91	0,00	-7.016.737,91	0,00	4.235.278,26	4758.5
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional-BL	0,00	4.088.755,14	0,00	0,00	0,00	143.042,41	0,00	4.231.797,55	4758.53
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID	0,00	7.017.261,03	0,00	-1.081.349,62	0,00	-7.017.261,03	0,00	0,00	4758.54
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID	0,00	932.150,22	0,00	0,00	0,00	-932.150,22	0,00	0,00	4758.54.50
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Digitalizare- Fond IID	0,00	2.220.527,24	0,00	-454.848,79	0,00	-2.220.527,24	0,00	0,00	4758.54.58
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Eficienta- Fond IID	0,00	3.864.583,57	0,00	-626.500,83	0,00	-3.864.583,57	0,00	0,00	4758.54.59
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional-Digitalizare- BL	0,00	148.000,00	0,00	-142.519,29	0,00	-142.519,29	0,00	3.480,71	4758.56
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	1.545.421,55	0,00	0,00	0,00	-1.350.647,98	0,00	194.773,57	4758.6
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM-BL	0,00	194.773,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.773,57	4758.63
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID	0,00	1.350.647,98	0,00	0,00	0,00	-1.350.647,98	0,00	0,00	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	297.001,90	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	297.222,74	4758.7
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii -BL	0,00	291.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.412,54	4758.73
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	5.589,36	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	5.810,20	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDD	0,00	0,00	0,00	-466.383,59	0,00	1.230.223,13	0,00	1.230.223,13	4758.800
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDD - BL	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	973.458,00	0,00	973.458,00	4758.800.3
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDD- Fond IID	0,00	0,00	0,00	-566.383,59	0,00	256.765,13	0,00	256.765,13	4758.800.6
4758.9	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PNRR I1	0,00	0,00	0,00	239.566,74	0,00	311.478,66	0,00	311.478,66	4758.900
4758.9	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PNRR I1-Fond IID	0,00	0,00	0,00	239.566,74	0,00	311.478,66	0,00	311.478,66	4758.900.2
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	2.677.811,06	2.677.811,06	15.932.640,00	15.932.640,00	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	2.677.811,06	2.677.811,06	15.932.640,00	15.932.640,00	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	30.696,89	30.696,89	182.006,26	182.006,26	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	2.647.114,17	2.647.114,17	15.750.633,74	15.750.633,74	0,00	0,00	482.2
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	4.351.705,91	64.589,71	758.662,17	959.781,62	758.662,17	0,00	4.150.586,46	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	4.314.988,34	64.589,71	758.662,17	959.781,62	758.662,17	0,00	4.113.868,89	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	28.739.354,66	5.714.628,68	269.347.624,01	297.293.340,44	1.979.647.098,04	932.344.291,30	73.630.366,72	3.302.834,00	5
51	CONTURI LA BANCII	28.719.385,23	5.714.628,68	158.123.796,28	188.054.310,40	1.344.038.820,82	286.721.736,12	73.624.675,25	3.302.834,00	51
512	Conturi curente la banca	28.719.385,23	0,00	154.367.367,68	180.232.422,04	1.271.371.546,04	226.468.256,02	73.624.675,25	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	24.570.290,89	0,00	148.472.962,70	174.415.832,73	1.082.139.874,77	243.619.518,68	63.090.646,78	0,00	5121

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.1	Conturi la banci in lei	4.983.450,83	0,00	124.888.094,49	125.548.986,93	636.228.246,53	614.260.153,13	26.951.544,23	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	19.174.212,22	0,00	3.515.617,50	3.809.154,81	152.338.560,28	167.782.030,94	3.730.761,54	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	75.570,77	0,00	0,00	0,00	43.749.557,07	43.813.310,08	13.017,76	0,00	5121.5
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	375,88	0,00	0,00	0,00	38.431.925,55	38.422.764,39	9.537,04	0,00	5121.52
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Digitalizare	76.194,89	0,00	0,00	0,00	1.682.984,28	1.765.678,45	3.480,72	0,00	5121.58
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Eficienta	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.667,24	3.624.667,24	0,00	0,00	5121.59
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	115.323,68	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.350.647,98	103.973,70	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	115.323,68	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.350.647,98	103.973,70	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	220.733,19	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	220.954,03	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.733,19	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	220.954,03	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei - PDD	0,00	0,00	20.069.232,30	45.057.690,99	248.341.972,07	216.271.576,55	32.070.395,52	0,00	5121.800
5121.81	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare-PDD	0,00	0,00	0,00	0,00	96.846.216,37	96.846.092,86	125,51	0,00	5121.800.1
5121.81	Conturi - Trezorerie - PDD - Finantare	0,00	0,00	20.069.232,30	45.057.690,99	151.495.753,70	119.425.483,69	32.070.270,01	0,00	5121.800.2
5121.9	Conturi la banci in lei - PNRR I1	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	5121.900
5121.91	Conturi - Trezorerie - PNRR I1 - Finantare	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	5121.900.2
5124	Conturi la banci in valuta	3.509.847,38	0,00	20.124,37	6.085,56	116.408.269,75	109.891.803,52	10.026.313,61	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	3.509.847,38	0,00	20.124,37	6.085,56	116.408.269,75	109.891.803,52	10.026.313,61	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	639.247,16	0,00	5.874.280,81	5.810.503,75	72.823.401,52	72.954.933,82	507.714,86	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	639.247,16	0,00	5.874.280,81	5.810.503,75	72.823.401,52	72.954.933,82	507.714,86	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	5.714.628,68	3.756.428,40	5.821.886,36	72.667.274,78	70.255.480,10	0,00	3.302.834,00	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	5.714.628,68	3.756.428,40	5.821.886,36	72.667.274,78	70.255.480,10	0,00	3.302.834,00	5191
53	CASA	19.969,43	0,00	1.224.482,53	1.239.884,84	16.513.008,35	16.527.286,31	5.691,47	0,00	53
531	Casa	19.969,43	0,00	740.252,53	755.454,84	10.327.258,35	10.341.536,31	5.691,47	0,00	531
5311	Casa in lei	19.969,43	0,00	740.252,53	755.454,84	10.327.258,35	10.341.536,31	5.691,47	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	484.230,00	484.230,00	6.185.750,00	6.185.750,00	0,00	0,00	532
5328	Alte valori	0,00	0,00	484.230,00	484.230,00	6.185.750,00	6.185.750,00	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	395.500,00	395.500,00	5.117.350,00	5.117.350,00	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	88.730,00	88.730,00	1.068.400,00	1.068.400,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	17.276,93	17.276,93	155.615,37	155.615,37	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	17.276,93	17.276,93	155.615,37	155.615,37	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	109.982.068,27	109.982.068,27	618.939.653,50	618.939.653,50	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	109.982.068,27	109.982.068,27	618.939.653,50	618.939.653,50	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	17.608.332,52	17.608.332,52	147.490.204,33	147.490.204,33	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	2.900.574,82	2.900.574,82	26.101.238,54	26.101.238,54	0,00	0,00	60
602	Cheeltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	1.207.700,66	1.207.700,66	9.471.500,49	9.471.500,49	0,00	0,00	602
6021	Cheeltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	651.562,54	651.562,54	5.613.679,94	5.613.679,94	0,00	0,00	6021

Cont	Descriere	Saldo initial		Rula curent		Rula cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	107.843,12	107.843,12	1.536.068,09	1.536.068,09	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	355.248,25	355.248,25	1.538.342,68	1.538.342,68	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	93.046,75	93.046,75	783.409,78	783.409,78	0,00	0,00	6028
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	76.129,20	76.129,20	282.704,54	282.704,54	0,00	0,00	6028.1
6028.2	Cheltuieli cu materiale ptr investiti	0,00	0,00	16.917,55	16.917,55	500.705,24	500.705,24	0,00	0,00	6028.2
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	303.420,19	303.420,19	1.940.668,83	1.940.668,83	0,00	0,00	603
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	303.420,19	303.420,19	1.926.212,55	1.926.212,55	0,00	0,00	603.1
603.3	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	603.3
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	585,71	585,71	25.171,02	25.171,02	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	1.388.898,26	1.388.898,26	14.663.898,20	14.663.898,20	0,00	0,00	605
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	1.021.691,02	1.021.691,02	12.001.393,96	12.001.393,96	0,00	0,00	6051
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	351.675,92	351.675,92	2.538.261,42	2.538.261,42	0,00	0,00	6052
6052.1	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	335.853,85	335.853,85	2.443.550,59	2.443.550,59	0,00	0,00	6052.1
6052.2	Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	15.822,07	15.822,07	94.710,83	94.710,83	0,00	0,00	6052.2
6053	Cheltuieli privind consumul de gaze nat.	0,00	0,00	15.501,32	15.501,32	124.242,82	124.242,82	0,00	0,00	6053
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	2.886.694,01	2.886.694,01	27.821.852,19	27.821.852,19	0,00	0,00	61
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	1.028.215,98	1.028.215,98	6.996.090,72	6.996.090,72	0,00	0,00	611
612	Cheltuieli cu redeventele, localele de gestiune si chiriile	0,00	0,00	1.799.457,68	1.799.457,68	19.941.574,13	19.941.574,13	0,00	0,00	612
6121	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	1.759.904,00	1.759.904,00	19.570.510,00	19.570.510,00	0,00	0,00	6121
6121.1	Cheltuieli cu Redevante HCM 180	0,00	0,00	213.400,00	213.400,00	2.240.028,00	2.240.028,00	0,00	0,00	6121.1
6121.3	Cheltuieli cu Redevante Ctr.delegare	0,00	0,00	1.546.504,00	1.546.504,00	17.282.283,00	17.282.283,00	0,00	0,00	6121.3
6121.4	Cheltuieli cu alte redevente	0,00	0,00	0,00	0,00	48.199,00	48.199,00	0,00	0,00	6121.4
6123	Cheltuieli cu chiriile	0,00	0,00	39.553,68	39.553,68	371.064,13	371.064,13	0,00	0,00	6123
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	59.020,35	59.020,35	781.907,75	781.907,75	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	102.279,59	102.279,59	0,00	0,00	615
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	984.095,09	984.095,09	9.581.766,49	9.581.766,49	0,00	0,00	62
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	8.861,15	8.861,15	271.752,38	271.752,38	0,00	0,00	622
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	184.449,85	184.449,85	250.780,79	250.780,79	0,00	0,00	623
623.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	11.641,02	11.641,02	27.871,70	27.871,70	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	172.808,83	172.808,83	222.909,09	222.909,09	0,00	0,00	623.2
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	6.800,00	6.800,00	132.508,00	132.508,00	0,00	0,00	624
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	150,00	150,00	67.358,34	67.358,34	0,00	0,00	625
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	145.467,12	145.467,12	1.702.480,91	1.702.480,91	0,00	0,00	626

Cont	Descriere	Sal. Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	20.021,88	20.021,88	292.020,06	292.020,06	0,00	0,00	627
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	20.021,88	20.021,88	292.020,06	292.020,06	0,00	0,00	627.1
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	618.346,09	618.346,09	6.864.866,01	6.864.866,01	0,00	0,00	628
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	246.732,09	246.732,09	1.954.309,43	1.954.309,43	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	246.732,09	246.732,09	1.954.309,43	1.954.309,43	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	5.911.201,00	5.911.201,00	59.031.857,00	59.031.857,00	0,00	0,00	64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	4.988.745,00	4.988.745,00	50.608.701,00	50.608.701,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	4.935.615,00	4.935.615,00	49.790.499,00	49.790.499,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	53.130,00	53.130,00	818.202,00	818.202,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	480.870,00	480.870,00	6.173.185,00	6.173.185,00	0,00	0,00	642
642.2	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	480.870,00	480.870,00	6.173.185,00	6.173.185,00	0,00	0,00	642.2
642.2.1	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	392.140,00	392.140,00	5.112.005,00	5.112.005,00	0,00	0,00	642.2.1
642.2.2	Cheltuieli cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	88.730,00	88.730,00	1.061.180,00	1.061.180,00	0,00	0,00	642.2.2
645	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0,00	0,00	329.339,00	329.339,00	1.111.275,00	1.111.275,00	0,00	0,00	645
645.8	Alte cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0,00	0,00	329.339,00	329.339,00	1.111.275,00	1.111.275,00	0,00	0,00	645.8
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	112.247,00	112.247,00	1.138.696,00	1.138.696,00	0,00	0,00	646
646.1	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca corespunzatoare salariatilor	0,00	0,00	111.290,66	111.290,66	1.122.438,22	1.122.438,22	0,00	0,00	646.1
646.2	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	956,34	956,34	16.257,78	16.257,78	0,00	0,00	646.2
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	475.054,11	475.054,11	6.820.836,76	6.820.836,76	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	30.696,89	30.696,89	182.006,26	182.006,26	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	444.357,22	444.357,22	6.638.830,50	6.638.830,50	0,00	0,00	658
658.1	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	56.755,00	56.755,00	0,00	0,00	658.1
658.8	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	444.357,22	444.357,22	6.582.075,50	6.582.075,50	0,00	0,00	658.8
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	149.025,89	149.025,89	1.637.180,89	1.637.180,89	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	48,64	48,64	416.506,79	416.506,79	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	48,64	48,64	416.506,79	416.506,79	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	148.977,25	148.977,25	1.220.674,10	1.220.674,10	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	16.150,35	16.150,35	288.529,73	288.529,73	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	25.063,03	25.063,03	289.054,09	289.054,09	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERO	0,00	0,00	107.763,87	107.763,87	643.090,28	643.090,28	0,00	0,00	666.3

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.688.167,51	3.688.167,51	11.738.505,03	11.738.505,03	0,00	0,00	68
681	Cheletuiei de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	3.688.167,51	3.688.167,51	11.738.505,03	11.738.505,03	0,00	0,00	681
6811	Cheletuiei de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	835.697,34	835.697,34	8.886.034,86	8.886.034,86	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheletuiei de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	835.697,34	835.697,34	8.886.034,86	8.886.034,86	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheletuiei de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.827.018,00	1.827.018,00	1.827.018,00	1.827.018,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheletuiei de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheletuiei cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	366.787,00	366.787,00	2.802.658,00	2.802.658,00	0,00	0,00	69
691	Cheletuiei cu impozitul pe profit	0,00	0,00	366.787,00	366.787,00	2.802.658,00	2.802.658,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	16.183.630,76	16.183.630,76	162.632.562,64	162.632.562,64	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	12.756.030,86	12.756.030,86	137.049.111,44	137.049.111,44	0,00	0,00	70
701	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	13.552,60	13.552,60	122.897,55	122.897,55	0,00	0,00	701
7015	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	13.552,60	13.552,60	122.897,55	122.897,55	0,00	0,00	7015
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	12.793.004,86	12.793.004,86	137.772.863,81	137.772.863,81	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-50.526,60	-50.526,60	-846.649,92	-846.649,92	0,00	0,00	709
71	VARIATIA STOCURILOR	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	71
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	711
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	612.111,57	612.111,57	4.297.651,88	4.297.651,88	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	612.111,57	612.111,57	4.297.651,88	4.297.651,88	0,00	0,00	722
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.662.167,36	1.662.167,36	16.574.097,91	16.574.097,91	0,00	0,00	75
754	Venituri din creante reactivat si debitori diversi	0,00	0,00	1.841,95	1.841,95	1.841,95	1.841,95	0,00	0,00	754
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.660.345,41	1.660.345,41	16.572.255,96	16.572.255,96	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	7.977,50	7.977,50	106.297,04	106.297,04	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	492,00	492,00	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	603.793,80	603.793,80	5.743.283,39	5.743.283,39	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	495.404,93	495.404,93	5.078.236,83	5.078.236,83	0,00	0,00	7584.1
7584.14	Venituri din subventii pentru prima casare auto	0,00	0,00	625,00	625,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7584.14
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	107.763,67	107.763,67	643.090,28	643.090,28	0,00	0,00	7584.2
7584.3	Venituri din subventii pentru investitii- mat. PS, ob inv IID	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	7584.3

Cont	Descriere	Sc ¹⁻⁴ initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.048.574,11	1.048.574,11	10.722.183,53	10.722.183,53	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	196.660,58	196.660,58	759.361,04	759.361,04	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	61.973,79	61.973,79	356.262,79	356.262,79	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	61.973,79	61.973,79	356.262,79	356.262,79	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	134.686,79	134.686,79	403.098,25	403.098,25	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	134.686,79	134.686,79	403.098,25	403.098,25	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	884.857,71	884.857,71	3.386.214,62	3.386.214,62	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	884.857,71	884.857,71	3.386.214,62	3.386.214,62	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	474.074,00	474.074,00	2.080.239,00	2.080.239,00	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	410.783,71	410.783,71	1.305.975,62	1.305.975,62	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	410.783,71	410.783,71	1.305.975,62	1.305.975,62	0,00	0,00	7814.3
Total:		342.193.754,65	342.193.754,65	523.343.115,16	523.343.115,16	4.076.138.396,15	4.076.138.396,15	712.803.712,67	712.803.712,67	

DIRECTOR

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,

Execuția indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
pentru anul 2024

		INDICATORI	Nr. rd.	Plan 2024	Realizat 31.12.2024	%
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	158,750	158,678	100.0%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+ Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	158,550	157,919	99.6%
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	138,842	140,699	101.3%
		a1) din vânzarea produselor	4	0	123	
		a2) din servicii prestate	5	135,435	136,926	101.1%
		a3) din redevențe și chirii	6	157	158	100.8%
		a4) alte venituri-diverse apa-canal	7	3,250	3,491	107.4%
		b) din vânzarea mărfurilor	8	0	0	
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	
		d) din producția de imobilizări	12	6,225	4,298	69.0%
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+ Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	13,483	12,923	95.8%
		f1) din amenzi și penalități	15	447	488	109.2%
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	
		- active corporale	17	0	0	
		- active necorporale	18	0	0	
		f3) din subvenții pentru investiții	19	6,281	5,743	91.4%
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	
		f5) alte venituri si-decont intern 6134	21	6,755	6,690	99.0%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	200	759	379.7%
		a) din imobilizări financiare	23	0	0	
		b) din investiții financiare	24	0	0	
		c) din diferențe de curs	25	160	356	222.7%
		d) din dobânzi	26	40	403	1007.7%
		e) alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	150,450	141,299	93.9%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	148,570	139,662	94.0%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	57,183	50,184	87.8%
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd. 33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	30,866	26,101	84.6%
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	11,625	9,497	81.7%
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	2,564	1,538	60.0%
		b2) cheltuieli cu combustibili	35	1,646	1,536	93.3%

c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3,650	1,941	53.2%
d1)	cheltuieli privind energia	37a	12,728	12,001	94.3%
d2)	cheltuieli privind apa	37b	2,564	2,444	95.3%
d3)	gaze si alte utilitati	37c	299	219	73.2%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	8,705	7,986	91.7%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	7,760	6,996	90.2%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	196	208	106.1%
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	52	76	145.6%
	b2) - către operatori cu capital privat	43	144	132	91.8%
c)	prime de asigurare	44	749	782	104.4%
A3	Cheltuieli alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	17,612	16,096	91.4%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	47	760	272	35.8%
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	650	238	36.6%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	466	251	53.8%
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	84	28	33.2%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	382	223	58.4%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- ch.de promovare a produselor	55	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	50	0	0.0%
	d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	57	20	0	0.0%
	d2) ch.de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	20	0	0.0%
	- pentru cluburile sportive	59	0	0	
	d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	10	0	0.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	150	133	88.3%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	67	44.9%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	40	16	40.7%
	- interna	64	30	4	12.0%
	-externa	65	10	13	127.0%
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66	1,800	1,702	94.6%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	395	292	73.9%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1,230	1,150	93.5%
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	600	619	103.2%
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	320	279	87.3%
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	140	102	73.1%
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	15	5	32.7%
	aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	155	145	93.4%
j)	alte cheltuieli: utilități, chirie licențe, curățenie, analize medicale și de laborator, închiriat utilaje, verificare instalații, salubritate și alte cheltuieli diverse + decont intern 6134	77	12,611	12,229	97.0%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	21,334	21,606	101.3%
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice	80	19,209	19,571	101.9%
c)	ch. cu taxa de licență	81	30	13	44.4%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	80	68	84.5%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	
f)	chelt cu alte taxe și impozite L 448/2006-AMEPIP35	84	2,015	1,954	97.0%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	59,828	59,032	98.7%
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	86	56,879	55,967	98.4%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	49,387	48,682	98.6%
	a) salarii de bază	88	46,606	45,564	97.8%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2,361	2,790	118.2%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	420	328	78.2%
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	7,492	7,284	97.2%
	a) cheltuieli sociale - din 5% prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	1,080	1,111	102.9%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	b) tichete de masă;	95	5,306	5,112	96.3%
	c) vouchere de vacanță;	96	1,106	1,061	95.9%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	1,797	1,926	107.2%
	a) pentru directori/directorat	104	1,113	1,032	92.7%
	-componenta fixa	105	630	629	99.9%
	-componenta variabilă	106	483	402	83.3%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	607	818	134.8%
	-componenta fixa	108	607	606	99.8%
	-componenta variabila	109	0	213	
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	77	77	99.4%
	C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	1,152	1,139	98.9%
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	10,225	8,841	86.5%
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	39	106	271.2%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	
	- către alți creditori	116	28	106	377.8%
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
	d) alte cheltuieli :taxe timbru, pierderi creante, etc	119	242	385	159.0%
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	10,158	8,886	87.5%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	-214	-536	250.5%
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8,464	8,333	98.5%
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0	0	
	f1.2) -provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	413	494	119.6%
	f1.3) -provizioane în legatură cu contractul de administrare	124a	255	0	0.0%
	f1.4) -alte proviz clienti, stocuri, co, debitori	124b	7,796	7,839	100.6%
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	8,678	8,869	102.2%
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	8,678	8,869	102.2%
	- din participarea salariaților la profit	127	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	346	346	100.0%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	4,587	4,315	94.5%
	- venituri din alte provizioane-drept CCM-mandat-co-	129a	3,765	4,208	111.8%
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	1,880	1,637	87.1%
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	1,320	1,221	92.5%
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132	920	932	101.3%
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	400	289	72.1%
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	560	417	74.4%
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	560	417	74.4%
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	
	c) alte cheltuieli financiare	137	0	0	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	8,300	17,379	209.4%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	1,328	2,803	211.0%
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	158,550	157,919	99.6%
	a) venituri din subvenții și transferuri	143	0	0	
	b) alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0	0	

2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	148,570	139,662	94.0%
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	
3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care**:	147	56,879	55,967	98.4%
a)	majorarea salariului de baza minim brut pe tara an crt	147a	0	0	
b)	reintregire maj sal de baza min brut pe tara an anter	147b	0	0	
c)		147c	0	0	
4	Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	691	673	97.4%
5	Nr. mediu de salariați	149	673	658	97.8%
6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	7,043	7,088	100.6%
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cf OG 26/2013 [(Rd.147 - Rd. 92* - Rd. 97)/Rd.149]/12*1000	151	6,909	6,947	100.6%
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	7,043	7,088	100.6%
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	236	240	101.9%
b)	Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	235.587	231	98.2%
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) $W=QPF/Rd.149$	155	12,287	13,561	110.4%
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
	- cantitatea de produse finite QPF	157	8,268,820	8,922,932	107.9%
	- pret mediu (p)	158	9.30	9.30	100.0%
	- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	76,898	78,133	101.6%
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	48.50%	49.48%	102.0%
8	Plati restante	161	0	0	
9	Creante restante, din care:	162	7,090	7,442	105.0%
	-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	0	
	-de la operatori cu capital privat	164	2,680	2,698	100.7%
	-de la bugetul de stat	165		0	
	-de la bugetul local	166	260	980	377.1%
	-de la alte entitati	167	4,150	3,764	90.7%
10	Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	0	0	
11	Redistribuir/distriburi totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
	- alte rezerve	170			
	- rezultatul reportat	171			

) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Director general
Ing. Savulescu Stinona

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

REALIZARE
INDICATORI DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2024 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	BVC 2024 plan	2024 realizat	%
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)	%	24,81	29,58	119,2
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	1,63	163,0
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	381	393	103,1
2	Procentul de apa nefacturata = (AN=Productia de apa spre distributie-volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	30,41	26,74	112,1
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/locuitor	1.957	853	43,6

Director general
Ing. Savulescu Simona

Director economic
Ec. Vasili Dragomir

REALIZARE
INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA FINANCIARI SI NEFINANCIARI
MANAGERIALI CONFORM CONTRACTELOR DE MANDAT
Criteriile, obiectivele si conditiile de evaluare an 2024

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Nivel plan 2024	Realizat 2024	%
A	ICP financiari						
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA* DG- DE-	>	> 1	1,63	163,0
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA- DG- DE-	<	4,5:1,0	2,61	142,0
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	98,09	103,3
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
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
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	mii lei	236	240	101,7
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	890	106,1
B	ICP operationali						
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate/nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100	100	100,0
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	kw/ mc	1,09	1,07	101,8
10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore de functionare/nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95	97,60	102,7
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabila livrata/nr mediu de salariati	DE	mc/sal	12.287	13.561	110,4
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	98,97	110,0

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 curent *100	DE	%	98	98,13	100,1
D	ICP privind guvernanta corporativa						
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Administratie	Trimestrial –(zile intarziere)	DG-DE	zile	0	0	100,0
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de administratie	Anual- (zile intarziere)	DG-DE	zile	0	0	100,0
16	Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari	Semestrial/Anual	CA	DA/NU	DA	0	100,0
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/NU	DA	0	100,0
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/NU	DA	0	100,0

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

Director general,
Ing. Savulescu Stelian

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Manager guvernanta corporativa,
Ec. Raican Cosmin



**Compania
de Apă
Buzău**
Ne pasă de apă.

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Nr. Reg. Com. J2007001610102 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.633.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238.645788
office@cobuzau.ro • call.center@cobuzau.ro • www.cobuzau.ro



Nr. 18823 24.04.2025

NR C.A.: 37/24.04.2025

Avizat,
Director general,
Ing. Savulescu Simona

REFERAT
privind propunerea de repartizare a profitului
înregistrat la 31.12.2024

Compania de Apa SA Buzau cu numar de inregistrare RO22987337 are de repartizat la 31.12.2024 un profit net de **14.425.660,81 lei** – din care: 14.576.232,55 lei aferent exercitiului financiar 2024 si -150.571,74 lei aferent exercitiilor financiare precedente conform OMFP 1802/2014 (reglare/stornare venituri ani precedenti).

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;
- **1.442.566,08 lei** impozit pe dividende 10%, platit bugetului de stat conform art.43 din Codul Fiscal privind Declararea, retinerea si plata impozitului pe dividende.
- **12.983.094,73 lei** dividende actionariat- care pe perioada Contractului de Delegare nu se distribuie, se platesc imprumuturile de cofinantare si se executa investitii. 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, 9.848.975,66 lei. 10,84% Judetul Buzau, 1.407.367,47 lei, 8,67% Municipiul R Sarat, 1.125.634,31 lei, 1,73% Orasul Nehoiu, 224.607,54 lei, 1,52% Orasul Patarlagele, 197.343,04 lei si 1,38% Orasul Pogoanele, 179.166,71 lei.

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Pct. I.3

NR. C.A.: 38/24.04.2025



MOORE

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Strada Halelor, nr. 5, etaj 4,

București, România

T +4 0374 490 074

F +4 0374 094 191

E info@moore.ro

www.moore.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Companiei de Apă S.A. Buzău

Opinie Audit

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Compania de Apă S.A. Buzău ("Societatea") identificată prin J2007001610102 cu cod unic de înregistrare RO 22987337, cu sediul social în Buzău, Strada Spiru Haret nr. 6, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, 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: 19.975.908 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 14.576.233 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei de Apă S.A. Buzău la data de 31 Decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor Aspecte

4. Atragem atenția asupra faptului că Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 4.664 mii lei (2023: 5.647 mii lei), necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și altor consumuri interne. Politica societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei utilizate în cadrul proceselor tehnologice în alte venituri din exploatare și simultan drept alte cheltuieli din exploatare. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Independența

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

Abordarea noastră

Prezentare generală

6.

Prag de semnificație 4.376 mii lei

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 cheie de audit

- Recunoaștere și evaluare imobilizări

Pragul de semnificație

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

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

Prag de semnificație	4.376 mii lei
Cum a fost determinat	0.75% din total active
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat „Total active” ca bază pentru pragul de semnificație ale societății considerând natura activității întreprinderii.

Aspecte cheie de audit

9. Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2024. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost soluționat
Politici și metode contabile – Recunoaștere și evaluare imobilizări	
Imobilizări	Procedurile noastre de audit cu privire la stabilirea valorii juste a imobilizărilor au inclus după cum urmează:
Potrivit Notei 3 – Active imobilizate, din situațiile financiare: existența, dreptul de proprietate, achizițiile de imobilizări corporale reprezintă un aspect cheie care a fost testat în timpul misiunii de audit desfășurate.	1. evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și principiilor de recunoaștere a imobilizărilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății;
Potrivit bilanțului contabil și a notei 3 - active imobilizate, Societatea are active imobilizate în valoare brută de 611 milioane lei și valoare netă de 556 milioane lei. Societatea a efectuat modernizări semnificative în cursul anului 2024, în valoare de 376 milioane lei, constând în extinderea rețelei de apă. Activele imobilizate reprezintă baza veniturilor, clienți ai Societății putând fi doar tertii care sunt racordați la rețeaua de apă a Societății. Ca urmare, considerăm investițiile efectuate, recunoașterea acestora și evaluarea lor un aspect cheie al auditului care a fost testat în timpul misiunii de audit	2. efectuarea de teste analitice pentru clasa de imobilizări; 3. reconcilierea Registrului de Imobilizări cu balanța de verificare; 4. testarea pe baza de eșantion a unor adiții de imobilizări 5. examinarea acurateței amortizărilor înregistrate prin efectuarea recalcului de amortizare; 6. testarea dreptului de proprietate pe baza de eșantionare;

Alte Informatii - Raportul administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
11. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la pagina 16 și nu face parte din situațiile financiare.
12. Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
13. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:
 - a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
 - b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau 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 răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

21. De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanta o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.
22. Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernanta, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

Alte aspecte

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

24. Am fost angajați prin contractul nr. 377 din data de 21 Octombrie 2022 să audităm situațiile financiare ale Societății Compania de Apa Buzău SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2023 și 31 Decembrie 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind anul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024.
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.
 - Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Mamas Koutsoyiannis.



MOORE

Raport privind alte cerințe legale și de raportare - raportare în legătură cu raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

26. În conformitate cu OMFP 1802/2014, punctul 592.14, în legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este de a preciza dacă, pentru exercițiul financiar precedent, încheiat la 31 decembrie 2023, societatea avea obligația, în conformitate cu punctele 591.3-592.8 din OMFP 1802/2014, de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și, dacă este cazul, dacă acest raport a fost publicat în conformitate cu OMFP 1802/2014, punctul 592.12.

Societatea nu era obligată să publice raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
cu numărul AF1515

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

Seria: 142491/07 iunie 2024

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

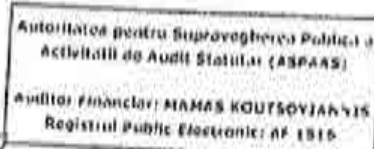
Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri

Cu numărul FA1266

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

Seria: 142519/03 iunie 2024

București, 17 Aprilie 2025



COMPANIA DE APA SA BUZAU

17 April 2025

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

Dear Sirs,

RE: MANAGEMENT REPRESENTATION LETTER

17 April 2025

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

Stimati Domni,

REF: SCRISOARE DE REPREZENTARE A MANAGEMENTULUI

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 2024 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 2024, 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

1. Această scrisoare de conformitate este furnizată în legatură cu auditul dvs. efectuat asupra situațiilor financiare ale **COMPANIA DE APA SA BUZAU** (în continuare denumită "Societatea"), pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 în scopul exprimării unei opinii asupra faptului dacă situațiile financiare reflectă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2024 și a performanțelor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data mai sus menționată în conformitate cu OMFP 1802/2014.

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

be considered material as a result of qualitative factors.

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

Financial Statements and Financial Records

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

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

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

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

Fraud and Errors

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

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

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

Situațiile Financiare și înregistrările contabile

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

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

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

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

Frauda și erori

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

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

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

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

Accounting records

Înregistrări contabile

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

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

Related parties

Părți legate

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

Laws and regulations

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

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

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

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

Other Representations

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

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

Reglementari legale

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

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

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

Alte declarații

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

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

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

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).

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.

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

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.

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.

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

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

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

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

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

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

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

30. As of December 31, 2024, the company has recorded advance receipts from the POIM and IID programme financed from public sources amounting to 483 million RON and which are registered in correspondence with the item "Investment subsidies".

31. There are no:

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

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

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

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

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

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

30. La situația din 31 Decembrie 2024 societatea are înregistrate venituri în avans din programul POIM și IID, finanțate din surse publice în valoare de 483 milioane RON și care sunt înregistrate în contrapartidă cu poziția "Subvenții pentru investiții".

31. Nu există :

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

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

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

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

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

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

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

35. There are no bonuses, commissions or management fees to be paid to third parties in relation to the period from 1 January 2024 to 31 December 2024 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 2024 la 31 decembrie 2024, care să nu fi fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății.

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

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

(a) Services are reviewed and approved properly by the management of the Company;

a) Serviciile au fost verificate și aprobate corespunzător de către conducere

(b) Proper documentation supports the services rendered and their recording is done when they are rendered;

(b) Serviciile sunt documentate corespunzător și înregistrate în perioada în care au fost prestate;

(c) Services and expenses related to the Company's assets are capitalized in accordance with OMFP 1802/2014;

(c) Serviciile și costurile aferente activelor sunt capitalizate în conformitate cu OMFP 1802/2014;

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

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

38. We confirm that we have, using our best estimates based on reasonable and supportable assumptions, reviewed long-lived assets for impairment whenever events or changes in circumstances have indicated that the carrying amount of its assets might not be recoverable. As at 31 December 2024 no impairment of assets is necessary to be recorded in the financial statements.

38. Confirmăm că folosind cele mai bune estimări bazate pe ipoteze rezonabile am evaluat la 31.12.2024 deprecierea activelor pe termen lung. Ca urmare a evaluării la 31.12.2024 nu este necesară înregistrarea de depreciere în situațiile financiare.

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

40. We analyzed the net realizable value of spare parts and determined that it is not less than the book value recorded on 31.12.2024. And we confirm that no write-downs are required.

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

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

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

44. All expenses and incomes have been fully recorded in financial statements for the period from 1 January 2024 to 31 December 2024.

45. The Company was not required to publish the report on information related to corporate income tax, due to the fact that the ultimate parent company, did not have a net consolidated revenue at 31 December 2023 in excess of EUR 747,474,740

46. 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.

47. 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.

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

40. Am analizat valoarea realizabilă netă a stocurilor și am determinat că aceasta nu este mai mică ca valoarea de bilanț înregistrată la 31.12.2024. Confirmăm că nu sunt necesare înregistrări de reducere de valoare a acestora.

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

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

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

44. Toate cheltuielile și veniturile au fost înregistrate integral în situațiile financiare pentru perioada de la 1 Ianuarie 2024 până la 31 Decembrie 2024.

45. Societatea nu a fost obligată să publice raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit, datorită faptului că societatea-mamă finală, nu a avut un venit net consolidat la 31 decembrie 2023 mai mare de 747 474 740 EUR

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

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

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

50. 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.

51. 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.

52. 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.

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

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

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

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

52. 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.

COMPANIA DE APA SA BUZAU

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.

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

Evenimente ulterioare

53. 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.

54. Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor adresate persoanelor din conducere și personalului având cunoștințe și experiență 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 Văsiu

Economic Director



17 April 2025

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :
S.C. COMPANIA DE APA SA BUZAU
Judetul: BUZAU
Adresa: localitatea BUZAU, str SPIRU HARET NR 6
Numar din registrul comertului: J2007001610102
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):3600 – Captarea, tratarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

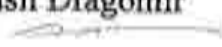
Directorul general SAVULESCU MARIANA SIMONA si directorul economic VASII DRAGOMIR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 si confirma ca:

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

Director general
Savulescu Mariana Simona



Director economic
Vasii Dragomir





MOORE

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Strada Iliacilor, nr.5 etaj 4, birou 1

București, România

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 31.12.2024

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 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul 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: 19.975.909 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 14.576.233 lei

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

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise în opinia de audit emisă în data de 17 Aprilie 2025.

Independența

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

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

Opinia de audit

Opinia de audit emisă de noi pe baza probelor de audit obținute este fara rezerve și cuprinde următorul paragraf:

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

Opinia noastră de audit mai include un paragraf de atragere a atenției, pe subiecte pe care noi le considerăm semnificative pentru utilizatorii situațiilor financiare ale Societății, după cum urmează:

Atragem atenția asupra faptului că Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 4.844 mii lei (2023: 5.647 mii lei), necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și altor consumuri interne. Politica societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei utilizate în cadrul proceselor tehnologice în alte venituri din exploatare și simultan drept alte cheltuieli din exploatare. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Parteneri cheie de audit

Partenerul cheie de audit implicat în activitatea de audit al situațiilor financiare individuale ale Societății la 31 Decembrie 2024 și semnată a opiniei de audit independent este dl Mamas Koutsoyiannis, înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1515.

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

Strategia de audit

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

Sfera de aplicare și calendarul misiunii de audit

Misiunea de audit se referă la situațiile financiare statutare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024.

Calendarul misiunii agreeat este perioada Februarie - Aprilie 2025.

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 2025. Pe baza discuțiilor avute am concluzionat ca în abordarea noastră privind misiunea de audit, nu ne bazăm pe controale.

Pragul de semnificație

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

Prag de semnificație	4.376 milioane lei
Cum a fost determinat	0.75% din active totale
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat „Total active” ca bază pentru pragul de semnificație ale societății considerând natura activității întreprinderii.

Riscuri identificate și modul de abordare în cadrul auditului

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

1. Recunoașterea veniturilor

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

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

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea completitudinii veniturilor prin teste analitice;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor și rulajelor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2024, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

2. Evitarea controalelor de către conducere

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

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

- am evaluat controalele interne cu privire la recunoașterea veniturilor.

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 2024. Pe baza probelor de audit obținute confirmăm că nu există o incertitudine importantă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoile 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 parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2024. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost soluționat
Imobilizări	Procedurile noastre de audit cu privire la stabilirea valorii juste a imobilizărilor au inclus după cum urmează:—
Potrivit Notei 3 – Active imobilizate, din situațiile financiare: existența, dreptul de proprietate, achizițiile de imobilizări corporale reprezintă un aspect cheie care a fost testat în timpul misiunii de audit desfășurate.	1. evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și principiilor de recunoaștere a imobilizărilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății;
Potrivit bilanțului contabil și a notei 3 – active imobilizate, Societatea are active imobilizate în valoare brută de 611 milioane lei și valoare netă de 556 milioane lei. Societatea a efectuat modernizări semnificative în cursul anului 2024, în valoare de 376 milioane lei, constând în extinderea rețelei de apă. Activele imobilizate reprezintă baza veniturilor, clienții ai Societății putând fi doar terți care sunt racordati la rețeaua de apă a Societății. Ca urmare, considerăm investițiile efectuate, recunoașterea acestora și evaluarea lor un aspect cheie al auditului care a fost testat în timpul misiunii de audit.	2. efectuarea de teste analitice pentru clasa de imobilizări;
	3. reconcilierea Registrului de Imobilizări cu balanța de verificare;
	4. testarea pe bază de eșantion a unor adții de imobilizări
	5. examinarea acurateței amortizărilor înregistrate prin efectuarea recalcului de amortizare;
	6. testarea dreptului de proprietate pe baza de eșantionare

Acces la informații

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

Restricții privind distribuirea

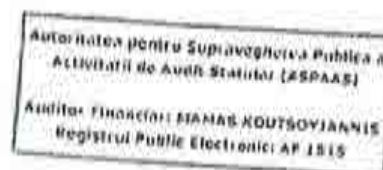
Acest raport este conceput doar pentru informarea celor responsabili cu guvernarea Companiei de Apa SA Buzau, și este furnizat pe baza faptului că nu ar trebui distribuit către alte părți; acesta nu va fi citat sau menționat, în întregime sau parțial, fără consimțământul nostru prealabil exprimat în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

MAMAS KOUTSOYIANNIS

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

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

Seria: 142491 / 03 iunie 2024

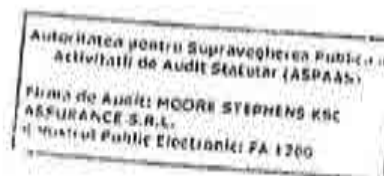


În numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

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

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

Seria: 142519 / 03 iunie 2024



București, 17 Aprilie 2025

RAPORT ANUAL

ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE

LA COMPANIA DE APA SA BUZAU

pentru exercitiul financiar 2024

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; 2021-2027.**

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

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 J2007001610102 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 2024.

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 2024, 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; Patrlagele, 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 Chirii.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 264.680 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la retea cu apa de 96,44%;
- Canalizare: cu 169.230 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respectiv un grad de conectare la retea de canalizare-epurare de 94,50%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 59.639; conventii locatari bloc - persoane fizice: 17.957; contracte persoane juridice: 3.785; contracte asociatii de proprietari 389.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in reseaua de alimentare in anul 2024 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.179.971 mc din care 92,5% apa din subteran prin 161 foraje de adancime si 43 drenuri si 7,5% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 53 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 1.721,60 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 113 buc;
- Bransamente total 65.944 bucati din care la populatie 93,7% si 6,3% la persoane juridice. Gradul de contorizare pe total Companie este de ca 99.0%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.922.932 mc.

Apa uzata

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

La sfarsitul anului 2024 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 464,00 km;
- Statii de pompare apa uzata 76 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Racorduri de canalizare peste 26.020 buc;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) a fost de 9.390.348 mc.

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

2.1. Obiectivele strategice

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

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

- Satisfacerea cerintelor clientilor;
- Conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile tuturor proceselor, subproceselor si activitatilor din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea in conditii optime a populatiei si agentilor economici din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate;

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

- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor operationale si financiare;
- Mentinerea in stare 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 si in conditii de sustenabilitate;

- creșterea siguranței în funcționarea sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare;
- dotarea fiecărui centru operational/punct de lucru cu utilaje și echipamente necesare activității curente în condiții normale de funcționare;
- asigurarea cu personal și condiții de lucru pentru toate categoriile de salariați de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de măsură- control necesare pentru măsurarea și facturarea consumurilor reale și monitorizarea calității serviciilor;
- obținerea și actualizarea tuturor avizelor și autorizațiilor necesare operării în toate localitățile preluate;
- monitorizarea permanentă a funcționării rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare în toate centrele operationale pentru păstrarea calității, reducerea pierderilor și asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de acțiuni, activități și lucrări de mentinere a licențelor de funcționare și a autorizațiilor specifice de gospodărire a apei potabile și apei uzate;
- asigurarea integrității bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerințelor din autorizațiile de funcționare sau conformare;
- reducerea numărului de întreruperi și a duratei acestora;
- îmbunătățirea comunicării cu clienții.

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

3.1. Consiliul de administrație

Consiliul de Administrație este format din 5 membri administratori neexecutivi din cadrul cărora a fost ales un președinte. Componenta Consiliului de Administrație în anul 2024 a fost formată din 5 administratori neexecutivi. În cadrul Consiliului de Administrație funcționează, conform OUG 109/2011 trei comitete consultative: Comitetul de Nominalizare și Remunerare, Comitetul de Audit și Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

În perioada anului 2024, componenta Consiliului de Administrație a suferit modificări față de perioada precedentă în sensul că a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

În anul 2024 ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat ori de câte ori a fost cazul. În cursul acestei perioade au avut loc 10 ședințe ale Consiliului de Administrație în care au fost analizate, avizate și/sau aprobate un număr de 48 de decizii.

Consiliul de Administrație a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislația în vigoare. Rapoartele au fost înaintate spre analiză și aprobare în ședințele AGOA sau AGEA după caz.

3.2. Conducerea executivă

În anul 2024 conducerea executivă a fost asigurată de un director general și un director economic. Conducerea executivă a fost selectată conform OUG 109/2011; în anul 2022 pentru mandatul directorului economic și în anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioadă de 4 ani. Pentru activitatea desfășurată conducerea executivă a întocmit și depus în termen rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbările semnificative în situația afacerilor care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbările semnificative în aspectele externe care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor și conducerii executive și criteriile de performanță, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizate odată cu varianta aprobată de buget de venituri și cheltuieli. Pentru anul 2024 indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari manageriali au fost stabiliți odată cu aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 și sunt realizați astfel:

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2024	Realizat 2024	%	Da/Nu
A	ICP financiare		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,63	163,0	Realizat
2	Rata îndatoririi	Datoria financiară/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,61	142,0	Realizat
3	Gradul de încasare al creanțelor- calculat conform contract BERD-POIM art.5.11	Încasări de la clienți/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	98,09	103,3	Realizat
4	Rambursarea creditului /BERD/creditului de investiții/liniei de credit-rate, dobânzi, comisioane potrivit graficului de plăți	Rambursarea în termenul stabilit în contract (zile întârziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Îndeplinirea obligațiilor către bugetul de stat, bugetul asiguraților sociale și altor fonduri speciale	Obligațiile către bugetul de stat, asiguraților sociale achitate în termenul legal (zile întârziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorică	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	236	240	101,7	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei producție	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	890	106,1	Realizat
B	ICP operaționale							
8	Număr reclamații rezolvate privind avariile pe rețea	Nr.avarii rezolvate /nr total avarii înregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrică pe mc apă distribuită	Nr.kw consumați/nr mc apă distribuită	DG	Kw/ mc	1,09	1,07	101,8	Realizat
10	Asigurarea continuității serviciului la nivelul contractual	Nr ore funcționare /nr ore planificate a funcționa	DG DE	%	95,0	97,60	102,7	Realizat
11	Productivitatea muncii în unități fizice	Cantitatea de apă potabilă livrată/nr mediu de salariați	DE	Me/ sal	12.287	13.561	110,4	Realizat
C	ICP orientate către servicii publice							
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	98,97	110,0	Realizat
13	Grad de încheiere contracte în funcție de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluați în operare la sfârșitul anului anterior/nr cumulat utilizatori cu contracte în anul curent *100	DE	%	98,0	98,13	100,1	Realizat
D	ICP privind guvernanta corporativă							
14	Întocmirea rapoartelor trimestriale și transmiterea lor către Consiliul de Adm.	Trimestrial – (zile întârziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
15	Ducerea la îndeplinire a deciziilor Consiliului de Administrație	Anual- (zile întârziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
16	Prezentarea raportului semestrial și anual către acționari	Semestrial/Anual	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
17	Evaluarea în termenul legal a activității directorilor	Termen legal	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
18	Ducere la îndeplinire a hotărârilor AGA	Termen	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat

*CA-Consiliul Administrație; DG-Director general; DE-Director economic.

Compania a realizat, comparativ cu nivelul programat, toți indicatorii asumați.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă și a Contractului de mandat, directorul general și directorul economic au prezentat Consiliului de Administrație materialul „Informare privind executia mandatului, schimbărilor semnificative în situația afacerilor și în aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importantă desfășurată de conducerea executivă a fost urmărirea derulării Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, POIM PDD- din contractul de finanțare nr. 301/23.12.2019 și alte Contracte de finanțare încheiate în anul 2023 sau 2024. Implementarea programelor de investiții este în curs și în termenii contractuali.

4. PERFORMANTA FINANCIARA

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2024 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 102,1%.

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

Activitatea		Val.productie 2024		%
		Programata	Realizata	
1 Apa potabila	lei	81.541.283	81.981.938	100.5
2 Canalizare-epurare	lei	59.303.801	60.230.181	101.6
3 Canal platforma ind.Bz Sud	lei	446.500	519.592	116.4
4 Canalizare-epurare grupa I risc	lei	265.176	523.250	197.3
5 Canalizare-epurare grupa II risc	lei	12.994	15.918	122.5
6 Diverse –apa, canalizare	lei	2.301.300	3.649.677	158.5
Total productie- prestatie-	lei	143.871.054	146.920.556	102.1

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2024 sunt:

Activitatea		Productie 2024		Dif +/-	%
		programata	realizata		
1 Apa potabila	mc	8.775.500	8.922.932	+147.432	101.7
2 Canalizare-epurare	mc	9.236.700	9.390.348	+153.648	101.7
3 Canal platforma ind.Bz Sud	mc	235.000	273.472	+38.472	116.4
4 Canalizare-epurare grupa I risc	mc	457.200	902.159	444.959	197.3
5 Canalizare-epurare grupa II risc	mc	17.800	21.806	+4.006	122.5

Gradul de realizare al planului valoric si fizic la productia de apa potabila 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, OG 7/2023 – privind calitatea apei destinate consumului uman. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2024 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 847 mii lei si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperești, Cozieni, Magura si Valea Salciei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 158,50% 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 2024 numai 9 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti, Costesti, Sahateni si Murgestii au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - realizate la data de 31 decembrie 2024:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	158.550	157.919	99.6
2	Venituri financiare	Mii lei	200	759	379.7
	Total venituri	Mii lei	158.750	158.678	100.0

Veniturile din exploatare si financiare realizate sunt mai mari cu 18.893 mii lei fata de anul precedent. Cu toate ca planul de productie a fost realizat, veniturile din exploatare cu nerealizari sunt cele din productia de imobilizari propuse a se realiza in regie proprie, 69,0%. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea avizelor si a autorizatiilor de construire, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei unor investitii.

Cifra de afaceri fata de anul 2023 a crescut cu 14,42% - de la 119.770 mii lei la 137.049 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-PDD.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2024;

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	57.183	50.184	87.8
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	21.334	21.606	101.3
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	19.209	19.571	101.9
C	Cheltuieli cu personalul -din care:	mii lei	59.828	59.032	98.7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	56.879	55.967	98.4
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	10.225	8.841	86.5
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	10.158	8.886	87.5
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
	Cheltuieli totale	mii lei	150.450	141.299	93.6
	Numar mediu personal la finele anului	nr	673	658	97.8
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	236	240	101.9
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	948	890	93.8

Din analiza executiei bugetului de venituri si cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natura salariala, numarul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depasite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 98,4%, iar numarul mediu de salariati la sfarsitul anului a fost de 97,8% 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 93,6% mai mic decat indicele de realizare de 100.0% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.637 mii lei cu o pondere de 1.2% din total cheltuieli realizate.

c) nu s-au inregistrat nerealizari ale surselor de finantare a investitiilor aprobate pentru a fi nevoie de reconsiderarea angajamentelor aferente si efectuarea demersurilor legale pentru ca receptia de servicii, lucrari si bunuri sa fie efectuata la nivelul surselor de finantare recalculate;

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

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 93,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se refera la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 53.2%, cheltuieli cu materiale consumabile 81.7%, cheltuieli cu comisioanele si onorariul 35.8%, cheltuieli de protocol-reclama si publicitate 58.4%, cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane 88.3%, etc. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentata in anexa 2 executia bvc 2024.

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 legislației în vigoare, au fost reflectate în execuție și cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clienților, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizărilor corporale, din concediile de odihnă neefectuate în anul de referință, provizioane din sume în litigiu și provizioane pentru obligații rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti o sumă la ieșirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate și înregistrate conform codului fiscal și a OMFP 1802/2014 și confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti un număr de trei salarii brute de încadrare pentru salariații care încetează activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clienților în limita de deductibilitate de 30% din valoarea acestora și care au o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței, iar pentru creanțele clienților în procedura de faliment de 100%. Clienții cu sume provizionate sunt persoane fizice și persoane juridice care au înregistrat întârzieri mari la plata peste un an în unele cazuri, sau sunt în diferite faze ale procedurilor de executare silită sau de judecată, reorganizare, insolvență sau faliment și asociații de proprietari cu litigii interne și întârzieri mari. O parte din aceștia au achitat restanțele la începutul anului 2025 iar restul sunt monitorizați aplicându-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare în judecată, executare silită, debransare, etc, pentru a nu se înregistra prescriere de sume. La sfârșitul anului erau înregistrate un număr de 32 de cazuri de firme în procedura de faliment cu un sold înregistrat în evidențele noastre de 991 mii lei.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifică activității de alimentare cu apă potabilă și de canalizare-epurare precum și existența unei componente investitoriale cu împrumuturi de cofinanțare. Ponderea principalelor categorii de cheltuieli în cheltuielile totale este următoarea:

Rd bvc	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere %
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	59.032	41.8
80	Redevența pentru concesiuni	mii lei	19.571	13.9
37.a	Energia	Mii lei	12.001	8.5
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.497	6.7
120	Amortizarea	mii lei	8.886	6.3
40	Întreținerea și reparațiile	mii lei	6.996	5.0
37.b	Apă cumpărată	Mii lei	2.444	1.7
84	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	mii lei	1.954	1.4
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.941	1.3
66	Cheltuieli postale și telecomunicații	mii lei	1.702	1.2
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.637	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terți	mii lei	1.150	0.8
44	Prime asigurare	mii lei	782	0.6
69	Cheltuieli de pază	Mii lei	619	0.4
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	13.087	9.3
	Cheltuieli totale	mii lei	141.299	100,0%

Mentionăm că specificul activității companiei de prestare/furnizare de servicii de apă potabilă și canalizare-epurare generează această structură de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar deservirii proceselor și instalațiilor din cele 35 de localități, cheltuielile cu energia și apă cu peste 320 bransamente electrice, cheltuielile cu redevența conform noii strategii a redevenței, cheltuieli cu materialele și combustibilii, cheltuieli cu reparațiile a tuturor bunurilor din cele peste 78 puncte de lucru.

Profit și pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2024 pe baza datelor înregistrate în evidența contabilă, sintetic și pe activități, se prezintă astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	158.550	157.919	99.6
Venituri financiare	mii lei	200	759	379.7

Total venituri	mii lei	158.750	158.678	100.0
Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
Total cheltuieli	mii lei	150.450	141.299	93.9
Rezultatul brut-din care:	mii lei	8.300	17.379	209.4
-din exploatare	mii lei	9.980	18.257	182.9
-din activ.financiara	mii lei	-1680	-878	52.2
Impozit pe profit	mii lei	1.328	2.803	211.0
Rezultat net (profit)	mii lei	6.972	14.576	209.0

Nivelul veniturilor totale realizate de 100.0% si nivelul de 93.9% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut de 209.4% fata de cel planificat. Cheltuieli sub nivelul planificat s-au realizat la mai multe categorii conform anexei 2 -executia bvc .

In anul 2024, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 17.379 mii lei cu 9.079 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 18.257 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 878 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD 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 14.576 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituierea 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 2024 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.	%	24.81	29.58	119.22	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	1.00	1.63	163.0	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.	381	393	103.1	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata: AN=Prod. apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.41	26.74	113.7	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro /locuitor	1.957	853	43.9	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-PDD conform programarii initiale si neatingerea unui progres important in executie.

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=PDD au fost realizati astfel:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	1.79	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	98.1	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.61	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 84.3%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a restituit 9.09 %, 2024 fiind primul an de restituire. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2024	Sold 31.12.2024	Ramas de rambursat	Scaden ta
1	Linie de credit BT	lei	9.900.000	mai 2024	5.714.628	3.302.834	3.302.834	2026
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing Plati leasing	3.283.159 2.026.877	3.248.331	4.504.613	4.504.613	2028
2	Total lei				8.962.959	7.807.447	7.807.447	
3	Credit BERD1- POS -tras	E	10.000.000	martie 2015	2.616.820	1.570.092	1.570.092	2026
4	Credit BERD2- POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	8.000.000	18.181.818	18.181.818	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	2.055.531	1.611.448	1.611.448	2028
6	Total euro		39.908.114		12.672.351	21.363.358	21.363.358	
7	Total lei din euro		Cur lei of an 4,9741		63.039.877	106.263.479	106.263.479	
8	Total lei				72.002.836	114.070.926	114.070.926	

In anul 2024 Compania a reinnoit linia de credit de 7.000.000 lei si a suplimentat cu 2.900.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor din ce in ce mai mari. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule. 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 2024 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2023	31.12.2024	%
A	Active imobilizate, total,	241.656.811	556.631.533	230,34%
B	Active circulante, total, din care:	50.309.207	97.877.724	194,55%
	-Stocuri minus provizioane	924.576	963.774	104,24%
	-Creante comerciale	18.249.284	21.486.270	117,74%
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	28.739.355	73.630.367	256,20%
C	Cheltuieli in avans	137.633	134.714	97,88%
D	Total datorii, din care:	36.637.937	59.958.014	163,65%
	-Sume datorate institutiilor de credit	9.930.184	18.795.199	189,27%

	-Datorii comerciale- furnizori	12.762.153	11.377.942	89,15%
	-Alte datorii sub 1 an	13.945.600	29.784.873	213,58%
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	2.598.577	26.782.176	1.030,65%
F	TOTAL ACTIVE minus DATORII	244.255.387	583.413.709	238,85%
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	52.411.848	86.822.225	165,65%
H	Provizioane	4.168.959	3.915.738	93,93%
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	182.668.899	483.934.774	264,92%
J	Capital si rezerve total, din care:	16.166.259	19.975.909	123,56%
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,00%
	-Rezerve legale si reevaluare	938.101	936.548	99,83%
	-Rezultatul exercitiului (profit)	10.572.878	14.576.233	137,86%

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-PDD fapt ce a dus la cresterea semnificativa a unor active sau pasive.

Fata de inceputul perioadei se constata la finalul acesteia cresteri/descreseri 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 prestatiiilor, a disponibilitatilor banesti -urmare a finantarilor nerambursabile, a datoriilor din imprumuturi, a subventiilor pentru investitii pana la un an, etc;
- scaderea: cheltuielilor in avans, a furnizorilor si a provizioanelor.
- Dividendele aprobate in anul 2024 ca sursa a fondului IID de 10.614 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. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

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 incheierii unor contracte de lucrari si implicit a inceperii executarii acestora. La sfarsitul anului erau semnate si in implementare toate contractele aferente proiectului POIM-PDD.

Sursele de investitii au fost realizate in proportie de 37.2%, iar cheltuielile in proportie de 35.4%, nu au fost inregistrate deficite de finantare.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 5.367 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.841 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 51.22%. Unele din achiziitiile 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 intreaga suma conform contract, din care s-au facut plati pentru lucrarile executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli in valoare de 46.200 mii lei pentru: lucrari in curs sau noi de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 22.337 mii lei, 2.437 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si II si BEI in valoare de 21.426 mii lei;

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

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 6.996 mii si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, hidrofoare, etc. Reparatii in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intetinare, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei si se fac de echipa de mentenanta de la nivelul Companiei precum si echipele de mentenanta si de intretinere de la nivelul fiecarui punct de lucru.

6. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

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 astfel:

- 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 45001:2023
- 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;

Au fost intocmite, aprobate si transmise situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018. Activitatea desfasurata a fost in concordanta cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta 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 conditiile de descarcare in 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 brut) 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 *precum si a parametrilor pentru care nu exista dotari in laboratorul propriu este realizata in laboratoare din cadrul Ministerului Sanatatii.*

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 mentinerea competentei 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. 479/19.03.2024, valabil 2 ani.

In cadrul Departamentului 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. 052-24/08.10.2024 emisa de BRML.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa –*Beceni, Padina, Viperesti, Puiesti, Chiliz, Movila Banului, Ciuta* si partial subsisteme din *Calvini (Petrescu, Lazuschievici) si Grebanu (Homesti 2, Plevna 1, Plevna 2, Grebanu 1, Grebanu 2)* 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 2024 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 integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Compania are organizate ca forme de control: controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, serviciul intern de prevenire 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 comunica 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 2024, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 8 acțiuni de control din partea ISU (1), ANAF -verificari CIP fonduri UE (4), ANCOM (1), BRML (1) si AJFP- ANAF (1).

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

In perioada 01.01-31.12.2024 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. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

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

Compania de Apa Buzau are in derulare „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat conform **Contractului de Finantare nr. 301/23.12.2019 (finantat prin POIM – etapa I – finalizat la 31.12.2023)** si **Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II)**, incheiate intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii 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 **1.696 milioane lei**. 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 31.12.2024 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Rețele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In executie progres fizic 65,00%
2	CL 2 Rețele de canalizare in localitatile: Meret, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Vici, 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 44,29%

3	CL 3 Rețele de canalizare în localitățile: Sapoca, Matești, Cernătești, Zarnesti de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Stație de epurare ape uzate în localitatea Beceni	În execuție, progres fizic 23,97%
4	CL 4 Rețele de canalizare în localitățile: Cislău, Barași, Scarisoara, Gura Bascei, Puiești de Jos, Nicolesți, Dăscălești, Lunca Jariştei, Muscelușă, Casoca și Colțu Pietrii. Stații de epurare ape uzate Cislău, Puiești și Colțu Pietrii și bazin de retenție în incinta SEAU Râmnicu Sărat	În execuție, progres fizic 7,06%
5	CL 5 Execuție și reabilitare foraje în localitățile: Râmnicu Sărat (Voetin), Valea Râmnicului, Grebanu, execuție și reabilitare stații de captare/ tratare apă potabilă/ gospodării de apă în localitățile: Râmnicu Sărat (Voetin), Puiești, Valea Râmnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Răducești, Posta, Babeni și reabilitare rezervoare Podgoria	În execuție, progres fizic 71,00%
6	CL 6 Execuție și reabilitare foraje în localitățile: Calvinii și Izvoru Dulce, execuție și reabilitare stații de captare/ tratare apă potabilă/ gospodării de apă în localitățile: Calvinii, Cislău, Buda Crăciunesti, Manzalesți, Chiojdu, Magura, Sărata Monteoru și reabilitare rezervoare Sărata Monteoru și Nehoiu	În execuție, progres fizic 95,50%
7	CL 7 Execuție dispecerat regional SCADA pentru apă potabilă și canalizare-epurare	În proiectare
8	CL 8 Rețele de alimentare cu apă în localitățile: Buda Crăciunesti, Zarnesti de Slanic, Sărata Monteoru, Gura Sărații, Izvoru Dulce, Văpărești, Tronari, Manzalesți, Lopătari, Brebu, Luncile, Calvinii, Bîscenii de Sus, Bîscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, și Chirlești și rețele de canalizare în loc. Paltineni, Mlajet, Chirlești, Vernesti și Căndesti	În execuție, progres fizic 5,91%
9	CL 9 Rețele de alimentare cu apă în localitățile: Valea Râmnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Răducești, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada și Livada Mica și rețele de canalizare în loc. Valea Râmnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Răducești, Grebanu, Homesti și Plevna.	În execuție, progres fizic 30,00%
10	CL 10 Rețele de alimentare cu apă în localitățile: Râmnicu Sărat, Pătarlagale, Valea Sibiciului, Valea Lupului, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, și magura și rețele de canalizare în localitatea R Sărat, Valea Lupului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile și Muscel.	În execuție, progres fizic 18,63%
11	CS1 Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău în perioada 2014-2020-2027;	În derulare, progres 98,00%
12	CS1-POIM 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 2014-2020-2027»	În derulare, progres 27,57%
13	CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020-2027»	În derulare, progres 16,66%

La sfârșitul anului erau semnate toate contractele lucrări și servicii. Un contract este în proiectare iar celelalte au grade de progres fizic și valoric cuprins între 5,91% și 98,00%, pentru unele obiective cuprinse în contracte se pregătesc recepțiile și punerile în funcțiune.

7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare pentru aria de operare, județul Buzău.

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare a fost aprobată de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Buzău 2008. Strategia cuprinde descrierea stării actuale a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, principiile de funcționare a acestui serviciu, obiectivele strategice, acțiunile prioritare și țintele de performanță pentru perioada viitoare.

Obiectivele strategice sunt legate de: continuarea implementării programelor de investiții prin POIM-PDD, atragerea de noi membri în ADI Buzău 2008 care să delege serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, satisfacerea cerințelor clienților prin creșterea calității serviciilor oferite și creșterea eficienței operaționale și financiare.

Strategia a fost elaborata in deplina concordanta cu Master Planul, aprobat la nivel judetean, care reprezinta strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare Judetul Buzau si tinand cont de directivele in domeniu ale Uniunii Europene.

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2024, 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 2024 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 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea companiei din toate punctele de vedere se constata ca activitatea companiei este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

Compania de Apa SA Buzau

Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

17.04.2025

Hinta Petrus

Prot. I.4)
I.17)

RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru exercitiul financiar 2024

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; 2021-2027.**

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

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 J2007001610102 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 2024.

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 2024, 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; Patrlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesi, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvinii si Movila Banului, Florica si Chirii.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 264.680 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la retea cu apa de 96,44%;
- Canalizare: cu 169.230 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respectiv un grad de conectare la retea de canalizare-epurare de 94,50%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 59.639; conventii locatari bloc - persoane fizice: 17.957; contracte persoane juridice: 3.785; contracte asociatii de proprietari 389.

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 2024 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.179.971 mc din care 92,5% apa din subteran prin 161 foraje de adancime si 43 drenuri si 7,5% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 53 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 1.721,60 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 113 buc;
- Bransamente total 65.944 bucati din care la populatie 93,7% si 6,3% la persoane juridice. Gradul de contorizare pe total Companie este de ca 99.0%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.922.932 mc.

Apa uzata

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

La sfarsitul anului 2024 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 464,00 km;
- Statii de pompare apa uzata 76 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Racorduri de canalizare peste 26.020 buc;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) a fost de 9.390.348 mc.

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

2.1. Obiectivele strategice

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

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

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor, subproceselor și activităților din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil și desfășurarea activitatilor în condiții de eficiență și eficacitate;

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

- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor operationale si financiare;
- Mentinerea in stare 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 si in conditii de sustenabilitate;

- creșterea siguranței în funcționarea sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare;
- dotarea fiecărui centru operational/punct de lucru cu utilaje și echipamente necesare activității curente în condiții normale de funcționare;
- asigurarea cu personal și condiții de lucru pentru toate categoriile de salariați de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de măsură- control necesare pentru măsurarea și facturarea consumurilor reale și monitorizarea calității serviciilor;
- obținerea și actualizarea tuturor avizelor și autorizațiilor necesare operării în toate localitățile preluate;
- monitorizarea permanentă a funcționării rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare în toate centrele operationale pentru păstrarea calității, reducerea pierderilor și asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de acțiuni, activități și lucrări de mentinere a licențelor de funcționare și a autorizațiilor specifice de gospodărire a apei potabile și apei uzate;
- asigurarea integrității bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerințelor din autorizațiile de funcționare sau conformare;
- reducerea numărului de întreruperi și a duratei acestora;
- îmbunătățirea comunicării cu clienții.

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

3.1. Consiliul de administrație

Consiliul de Administrație este format din 5 membri administratori neexecutivi din cadrul cărora a fost ales un președinte. Componenta Consiliului de Administrație în anul 2024 a fost formată din 5 administratori neexecutivi. În cadrul Consiliului de Administrație funcționează, conform OUG 109/2011 trei comitete consultative: Comitetul de Nominalizare și Remunerare, Comitetul de Audit și Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

În perioada anului 2024, componenta Consiliului de Administrație a suferit modificări față de perioada precedentă în sensul că a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

În anul 2024 ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat ori de câte ori a fost cazul. În cursul acestei perioade au avut loc 10 ședințe ale Consiliului de Administrație în care au fost analizate, avizate și/sau aprobate un număr de 48 de decizii.

Consiliul de Administrație a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislația în vigoare. Rapoartele au fost înaintate spre analiză și aprobare în ședințele AGOA sau AGEA după caz.

3.2. Conducerea executivă

În anul 2024 conducerea executivă a fost asigurată de un director general și un director economic. Conducerea executivă a fost selectată conform OUG 109/2011; în anul 2022 pentru mandatul directorului economic și în anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioadă de 4 ani. Pentru activitatea desfășurată conducerea executivă a întocmit și depus în termen rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbările semnificative în situația afacerilor care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbările semnificative în aspectele externe care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțieri manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor și conducerii executive și criteriile de performanță, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizate odată cu varianta aprobată de buget de venituri și cheltuieli. Pentru anul 2024 indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțieri manageriali au fost stabiliți odată cu aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 și sunt realizați astfel:

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2024	Realizat 2024	%	Da/Nu
A	ICP financiare		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,63	163,0	Realizat
2	Rata îndatorării	Datoria financiară/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,61	142,0	Realizat
3	Gradul de măsurare al orelor- calculat conform contract BERD-POIM art.5.11	Încasuri de la clienți/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	98,09	103,3	Realizat
4	Rambursarea creditului /BERD/creditului de investiții/împlinea de credite-rate, dobânzi, comisioane potrivit graficului de plăți	Rambursarea în termenul stabilit în contract (zile întârziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Îndeplinirea obligațiilor către bugetul de stat, bugetul asiguraților sociale și alor fonduri speciale	Obligațiile către bugetul de stat, asiguraților sociale achitate în termenul legal (zile întârziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorică	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	236	240	101,7	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei produse	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	890	106,1	Realizat
B	ICP operaționale							
8	Număr reclamații rezolvate privind avariile pe rețea	Nr. avarii rezolvate /nr total avarii înregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrică pe mc apă distribuită	Nr.kw consumați/nr mc apă distribuită	DG	Kw/ mc	1,09	1,07	101,8	Realizat
10	Asigurarea continuității serviciului la nivelul contractual	Nr ore funcționare /nr ore planificate a funcționa	DG DE	%	95,0	97,60	102,7	Realizat
11	Productivitatea muncii în unități fizice	Cantitatea de apă potabilă livrată/nr mediu de salariați	DE	Mc/ sal	12.287	13.561	110,4	Realizat
C	ICP orientate către servicii publice							
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	98,97	110,0	Realizat
13	Grad de încheiere contracte în funcție de extinderea ariei de operare	Nr cumulativ utilizatori preluați în operare la sfârșitul anului anterior/nr cumulativ utilizatori cu contracte în anul curent *100	DE	%	98,0	98,13	100,1	Realizat
D	ICP privind guvernanta corporativă							
14	Întocmirea raportelor trimestriale și transmiterea lor către Consiliul de Adm.	Trimestrial – (zile întârziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
15	Ducerea la îndeplinire a deciziilor Consiliului de Administrație	Anual- (zile întârziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
16	Prezentarea raportului semestrial și anual către acționari	Semestrial/Anual	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
17	Evaluarea în termenul legal a activității directorilor	Termen legal	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
18	Ducere la îndeplinire a hotărârilor AGA	Termen	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat

*CA-Consiliul Administrație; DG-Director general; DE-Director economic.

Compania a realizat, comparativ cu nivelul programat, toți indicatorii asumați.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă și a Contractului de mandat, directorul general și directorul economic au prezentat Consiliului de Administrație materialul „Informare privind executia mandatului, schimbările semnificative în situația afacerilor și în aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importantă desfășurată de conducerea executivă a fost urmărirea derulării Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, POIM PDD-din contractul de finanțare nr. 301/23.12.2019 și alte Contracte de finanțare încheiate în anul 2023 sau 2024. Implementarea programelor de investiții este în curs și în termenii contractuali.

4. PERFORMANTA FINANCIARA

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2024 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 102,1%.

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

Activitatea		Val.productie 2024		%	
		Programata	Realizata		
1	Apa potabila	lei	81.541.283	81.981.938	100.5
2	Canalizare-epurare	lei	59.303.801	60.230.181	101.6
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	446.500	519.592	116.4
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	265.176	523.250	197.3
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	12.994	15.918	122.5
6	Diverse –apa, canalizare	lei	2.301.300	3.649.677	158.5
Total productie- prestatie-		lei	143.871.054	146.920.556	102.1

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2024 sunt:

Realizările producției în unități fizice la data de 31.12.2024 sunt:						
	Activitatea		Productie 2024		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.775.500	8.922.932	+147.432	101.7
2	Canalizare-epurare	mc	9.236.700	9.390.348	+153.648	101.7
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	235.000	273.472	+38.472	116.4
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	457.200	902.159	444.959	197.3
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	17.800	21.806	+4.006	122.5

Gradul de realizare al planului valoric si fizic la productia de apa potabila 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, OG 7/2023 – privind calitatea apei destinate consumului uman. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2024 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 847 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 158,50% 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 2024 numai 9 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti, Costesti, Sahateni si Murgestii au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - realizate la data de 31 decembrie 2024:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	158.550	157.919	99.6
2	Venituri financiare	Mii lei	200	759	379.7
	Total venituri	Mii lei	158.750	158.678	100.0

Veniturile din exploatare si financiare realizate sunt mai mari cu 18.893 mii lei fata de anul precedent. Cu toate ca planul de productie a fost realizat, veniturile din exploatare cu nerealizari sunt cele din productia de imobilizari propuse a se realiza in regie proprie, 69,0%. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea avizelor si a autorizatiilor de construire, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei unor investitii.

Cifra de afaceri fata de anul 2023 a crescut cu 14,42% - de la 119.770 mii lei la 137.049 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-PDD.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2024:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	57.183	50.184	87.8
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	21.334	21.606	101.3
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	19.209	19.571	101.9
C	Cheltuieli cu personalul -din care:	mii lei	59.828	59.032	98.7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	56.879	55.967	98.4
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	10.225	8.841	86.5
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	10.158	8.886	87.5
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
	Cheltuieli totale	mii lei	150.450	141.299	93.6
	Numar mediu personal la finele anului	nr	673	658	97.8
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	236	240	101.9
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	948	890	93.8

Din analiza executiei bugetului de venituri si cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natura salariala, numarul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depasite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 98,4%, iar numarul mediu de salariati la sfarsitul anului a fost de 97,8% 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 93,6% mai mic decat indicele de realizare de 100.0% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.637 mii lei cu o pondere de 1.2% din total cheltuieli realizate.

c) nu s-au inregistrat nerealizari ale surselor de finantare a investitiilor aprobate pentru a fi nevoie de reconsiderarea angajamentelor aferente si efectuarea demersurilor legale pentru ca receptia de servicii, lucrari si bunuri sa fie efectuat la nivelul surselor de finantare recalculate;

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

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 93,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se refera la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 53.2%, cheltuieli cu materiale consumabile 81.7%, cheltuieli cu comisioanele si onorariul 35.8%, cheltuieli de protocol-reclama si publicitate 58.4%, cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane 88.3%, etc. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentata in anexa 2 executia bvc 2024.

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 legislației în vigoare, au fost reflectate în execuție și cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clienților, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizărilor corporale, din concediile de odihnă neefectuate în anul de referință, provizioane din sume în litigiu și provizioane pentru obligații rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti o sumă la ieșirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate și înregistrate conform codului fiscal și a OMFP 1802/2014 și confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti un număr de trei salarii brute de încadrare pentru salariații care încetează activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clienților în limita de deductibilitate de 30% din valoarea acestora și care au o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței, iar pentru creanțele clienților în procedura de faliment de 100%. Clienții cu sume provizionate sunt persoane fizice și persoane juridice care au înregistrat întârzieri mari la plata peste un an în unele cazuri, sau sunt în diferite faze ale procedurilor de executare silită sau de judecată, reorganizare, insolvență sau faliment și asociații de proprietari cu litigii interne și întârzieri mari. O parte din aceștia au achitat restanțele la începutul anului 2025 iar restul sunt monitorizați aplicându-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare în judecată, executare silită, debransare, etc, pentru a nu se înregistra prescriere de sume. La sfârșitul anului erau înregistrate un număr de 32 de cazuri de firme în procedura de faliment cu un sold înregistrat în evidențele noastre de 991 mii lei.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifică activității de alimentare cu apă potabilă și de canalizare-epurare precum și existența unei componente investitoriale cu împrumuturi de cofinanțare. Ponderea principalelor categorii de cheltuieli în cheltuielile totale este următoarea:

Rd bvc	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere %
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	59.032	41.8
80	Redevența pentru concesiuni	mii lei	19.571	13.9
37,a	Energia	Mii lei	12.001	8.5
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.497	6.7
120	Amortizarea	mii lei	8.886	6.3
40	Întreținerea și reparațiile	mii lei	6.996	5.0
37,b	Apă cumpărată	Mii lei	2.444	1.7
84	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	mii lei	1.954	1.4
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.941	1.3
66	Cheltuieli postale și telecomunicații	mii lei	1.702	1.2
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.637	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terți	mii lei	1.150	0.8
44	Prime asigurare	mii lei	782	0.6
69	Cheltuieli de paza	Mii lei	619	0.4
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	13.087	9.3
	Cheltuieli totale	mii lei	141.299	100,0%

Mentionăm că specificul activității companiei de prestare/furnizare de servicii de apă potabilă și canalizare-epurare generează această structură de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar deservirii proceselor și instalațiilor din cele 35 de localități, cheltuielile cu energia și apă cu peste 320 bransamente electrice, cheltuielile cu redevența conform noii strategii a redevenței, cheltuieli cu materialele și combustibilii, cheltuieli cu reparațiile a tuturor bunurilor din cele peste 78 puncte de lucru.

Profit și pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2024 pe baza datelor înregistrate în evidența contabilă, sintetic și pe activități, se prezintă astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	158.550	157.919	99.6
Venituri financiare	mii lei	200	759	379.7

Total venituri	mii lei	158.750	158.678	100.0
Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
Total cheltuieli	mii lei	150.450	141.299	93.9
Rezultatul brut-din care:	mii lei	8.300	17.379	209.4
-din exploatare	mii lei	9.980	18.257	182.9
-din activ. financiara	mii lei	-1680	-878	52.2
Impozit pe profit	mii lei	1.328	2.803	211.0
Rezultat net (profit)	mii lei	6.972	14.576	209.0

Nivelul veniturilor totale realizate de 100.0% si nivelul de 93.9% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut de 209.4% fata de cel planificat. Cheltuieli sub nivelul planificat s-au realizat la mai multe categorii conform anexei 2 -executia bvc.

In anul 2024, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 17.379 mii lei cu 9.079 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 18.257 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 878 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD 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 14.576 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituierea 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 2024 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.	%	24.81	29.58	119.22	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	1.00	1.63	163.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	48	135.4	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajatPD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati	nr.	381	393	103.1	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata: AN=Prod. apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod. apa spre distributie	%	30.41	26.74	113.7	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro /locuitor	1.957	853	43.9	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-PDD conform programarii initiale si neatingerea unui progres important in executie.

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=PDD au fost realizati astfel:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	1.79	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	98.1	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.61	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 84.3%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a restituit 9.09 %, 2024 fiind primul an de restituire. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2024	Sold 31.12.2024	Ramas de rambursat	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	9.900.000	mai 2024	5.714.628	3.302.834	3.302.834	2026
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing Plati leasing	3.283.159 2.026.877	3.248.331	4.504.613	4.504.613	2028
2	Total lei				8.962.959	7.807.447	7.807.447	
3	Credit BERD1- POS -tras	E	10.000.000	martie 2015	2.616.820	1.570.092	1.570.092	2026
4	Credit BERD2- POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	8.000.000	18.181.818	18.181.818	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	2.055.531	1.611.448	1.611.448	2028
6	Total euro		39.908.114		12.672.351	21.363.358	21.363.358	
7	Total lei din euro		Curs lei af an 4,9791		63.039.877	106.263.479	106.263.479	
8	Total lei				72.002.836	114.070.926	114.070.926	

In anul 2024 Compania a reinnoit linia de credit de 7.000.000 lei si a suplimentat cu 2.900.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor din ce in ce mai mari. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule. 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 2024 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2023	31.12.2024	%
A	Active imobilizate, total,	241.656.811	556.631.533	230,34%
B	Active circulante, total, din care:	50.309.207	97.877.724	194,55%
	-Stocuri minus provizioane	924.576	963.774	104,24%
	-Creante comerciale	18.249.284	21.486.270	117,74%
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	28.739.355	73.630.367	256,20%
C	Cheltuieli in avans	137.633	134.714	97,88%
D	Total datorii, din care:	36.637.937	59.958.014	163,65%
	-Sume datorate institutiilor de credit	9.930.184	18.795.199	189,27%

	-Datorii comerciale- furnizori	12.762.153	11.377.942	89,15%
	-Alte datorii sub 1 an	13.945.600	29.784.873	213,58%
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	2.598.577	26.782.176	1.030,65%
F	TOTAL ACTIVE minus DATORII	244.255.387	583.413.709	238,85%
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	52.411.848	86.822.225	165,65%
H	Provizioane	4.168.959	3.915.738	93,93%
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	182.668.899	483.934.774	264,92%
J	Capital si rezerve total, din care:	16.166.259	19.975.909	123,56%
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,00%
	-Rezerve legale si reevaluare	938.101	936.548	99,83%
	-Rezultatul exercitiului (profit)	10.572.878	14.576.233	137,86%

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-PDD fapt ce a dus la cresterea semnificativa a unor active sau pasive.

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

- cresterea: imobilizarilor corporale in curs de executie (investitii in curs POIM), a creantelor comerciale – urmare a cresterii valorii prestatilor, a disponibilitatilor banesti -urmare a finantarilor nerambursabile, a datoriilor din imprumuturi, a subventiilor pentru investitii pana la un an, etc;
- scaderea: cheltuielilor in avans, a furnizorilor si a provizioanelor.
- Dividendele aprobate in anul 2024 ca sursa a fondului IID de 10.614 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. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

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 incheierii unor contracte de lucrari si implicit a inceperii executarii acestora. La sfarsitul anului erau semnate si in implementare toate contractele aferente proiectului POIM-PDD.

Sursele de investitii au fost realizate in proportie de 37.2%, iar cheltuielile in proportie de 35.4%, nu au fost inregistrate deficite de finantare.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 5.367 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.841 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 51.22%. Unele din achiziitiile 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 intreaga suma conform contract, din care s-au facut plati pentru lucrarile executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli in valoare de 46.200 mii lei pentru: lucrari in curs sau noi de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 22.337 mii lei, 2.437 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si II si BEI in valoare de 21.426 mii lei;

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

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarii si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 6.996 mii si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, hidrofoare, etc. Reparatii in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intetinare, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei si se fac de echipa de mentenanta de la nivelul Companiei precum si echipele de mentenanta si de intretinere de la nivelul fiecarui punct de lucru.

6. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

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 astfel:

- 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 45001:2023
- 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;

Au fost intocmite, aprobate si transmise situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018. Activitatea desfasurata a fost in concordanta cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta 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 conditiile de descarcare in 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 brut) 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 precum si a parametrilor pentru care nu exista dotari in laboratorul propriu este realizata in laboratoare din cadrul Ministerului Sanatatii.

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 mentinerea competentei 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. 479/19.03.2024, valabil 2 ani.

In cadrul Departamentului 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. 052-24/08.10.2024 emisa de BRML.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa –*Becenl*, Padina, Viperești, Puiesti, Chiliz, Movila Banului, Ciuta si partial subsisteme din Calvinii (*Petrescu, Lazuschievici*) si Grebanu (*Homesti 2, Plevna 1, Plevna 2, Grebanu 1, Grebanu 2*) 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 2024 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 integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Compania are organizate ca forme de control: controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, serviciul intern de prevenire 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 2024, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 8 acțiuni de control din partea ISU (1), ANAF -verificări CIP fonduri UE (4), ANCOM (1), BRML (1) si AJFP- ANAF (1).

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

In perioada 01.01-31.12.2024 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. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

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

Compania de Apa Buzau are in derulare „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat conform *Contractului de Finantare nr. 301/23.12.2019 (finantat prin POIM – etapa I – finalizat la 31.12.2023)* si *Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II)*, incheiate intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzau 2008” si Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii 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 1.696 milioane lei. 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 31.12.2024 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Rețele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In executie progres fizic 65,00%
2	CL 2 Rețele de canalizare in localitatile: Meret, 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 44,29%

3	CL 3 Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnesti de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	In executie, progres fizic 23,97%
4	CL 4 Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascii, Puiesti 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 executie, progres fizic 7,06%
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 71,00%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvinii si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvinii, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesi, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In executie, progres fizic 95,50%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	In proiectare
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperesti, Tronari, Manzalesi, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvinii, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	In executie, progres fizic 5,91%
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.	In executie, progres fizic 30,00%
10	CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Fatarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea Lupului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel.	In executie, progres fizic 18,63%
11	CSI Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020-2027;	In derulare, progres 98,00%
12	CSI-POIM Asistentă 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 2014-2020-2027»	In derulare, progres 27,57%
13	CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020-2027»	In derulare, progres 16,66%

La sfarsitul anului erau semnate toate contractele lucrari si servicii. Un contract este in proiectare iar celelalte au grade de progres fizic si valoric cuprins intre 5,91% si 98,00%, pentru unele obiective cuprinse in contracte se pregatesc receptiile si punerile in functiune.

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

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

Strategia a fost elaborata in deplina concordanta cu Master Planul, aprobat la nivel judetean, care reprezinta strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare Judetul Buzau si tinand cont de directivele in domeniu ale Uniunii Europene.

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2024, 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 2024 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 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea companiei din toate punctele de vedere se constata ca activitatea companiei este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

Compania de Apa SA Buzau

Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

17.04.2025

Hinta Petrus



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 8, Buzău
Nr. Reg. Com. JB007001810102 • C.U.I. RO 22297337
Capital Social 4.812.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720355/0238.445766
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 44/28.04.2025

RAPORT ANUAL CU PRIVIRE LA REMUNERAȚIILE ȘI ALTE AVANTAJE ACORDATE ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR ÎN CURSUL ANULUI 2024

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. J2007001610102, 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 2024:

„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.

La data de 31.12.2024 Consiliul de Administrație al societății a avut următoarea componență, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte - Hintă Petruș
2. Administrator neexecutiv - Cuza Dan
3. Administrator neexecutiv - Negoită Delia
4. Administrator neexecutiv - Niță Cristina
5. Administrator neexecutiv - Pistol Eduard.

Pe parcursul anului 2024, componența Consiliului de Administrație a suferit următoarele modificări:

1. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dl. Pistol Eduard, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2/05.02.2024.
2. Renunțare la mandat administrator executiv – Dna. Săvulescu Mariana-Simona în data de 29.02.2024.
3. Numire administrator neexecutiv provizoriu – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6/02.04.2024.
4. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 9/02.08.2024.

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, ori în cazul administratorilor numiți în timpul mandatului Consiliului, până la data de 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2024 membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 10 ședințe ale Consiliului de Administrație, fiind adoptate un număr de 48 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 2024 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- Director Economic: Văsi Dragomir.

În cadrul Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Nominalizare și Remunerare, la momentul prezentei fiind format din următorii, în conformitate cu prevederile art. 1 din Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/17.03.2025, respectiv art. 4 referitor la elaborarea raportului:

- Administrator neexecutiv – Dan Cuza
- Administrator neexecutiv – Niță Cristina.

În conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de nominalizare și remunerare formulează propuneri pentru funcțiile de administratori, elaborează și propune Consiliului de Administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director și pentru alte funcții de conducere, recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcțiile enumerate, formulează propuneri privind remunerarea directorilor și a altor funcții de conducere, elaborează raportul anual.

III. Structura remunerației administratorilor și a directorilor

În conformitate cu prevederile contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, inclusiv provizoriu, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă. Aceasta este stabilită la nivelul de 2 câștiguri salariale medii brute lunare, calculate ca medie pe ultimele 12 luni pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, **anterior numirii Consiliului de Administrație**. Media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii a fost de 5313 lei brut.

În conformitate cu prevederile art. 38, alin. 1 din O.U.G. nr. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație. Directorul General a beneficiat, în perioada 01.01.2024-31.12.2024, de o componentă fixă de 4,63 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii a fost de 6050 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari anexați contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, Directorul Economic a beneficiat, în perioada 01.01.2024-31.12.2024 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 clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii, a fost de 5415 lei brut. Beneficiază de o componentă variabilă de maxim 6 indemnizații fixe brute lunare, condiționat de îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari anexați contractelor de mandat.

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

În anul 2024 au fost acordate componentele variabile ale administratorilor și directorilor Companiei reprezentate de indemnizațiile pentru îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru anul 2023.

Pentru administratorii neexecutivi obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2023 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. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 10/02.08.2024 s-a aprobat acordarea unui număr de 12 indemnizații brute lunare/administrator pentru un număr de 3 administratori, un număr de 7 indemnizații fixe brute lunare pentru un administrator și un număr de 4 indemnizații fixe brute lunare pentru un administrator, în funcția de perioada mandatului din anul 2023. 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 în anul 2023:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de 132,78%.
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 102,59%.
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, Directorul General beneficiază de o componentă anuală variabilă a remunerației pentru îndeplinirea obiectivelor, criteriilor și indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari. Pentru realizări aferente anului 2023 au fost acordate un număr 12 indemnizații brute lunare, calculate în funcție de cuantumul indemnizațiilor fixe brute lunare. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari ai Directorului General pentru perioada de mandat 01.01.2023-31.12.2023 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 129,35%.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 25% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de 102,96%.
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 105,92%.

4. Indicatorii privind guvernanta 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, Directorul Economic beneficiază de o componentă anuală variabilă a remunerației pentru îndeplinirea obiectivelor, criteriilor și indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari. Pentru realizări aferente anului 2023 au fost acordate un număr de 6 indemnizații brute lunare, calculate în funcție de cuantumul indemnizațiilor fixe brute lunare. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari ai Directorului Economic pentru perioada de mandat 01.01.2023-31.12.2023 sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanta 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 116,80%.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 15% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de 101,94%.
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 105,78%.
4. Indicatorii privind guvernanta 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 2024 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.

În anul 2024 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 sau până la finalizarea mandatului Consiliului de Administrație, în cazul administratorilor numiți în timpul mandatului, 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 2024, 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 - Niță Cristina



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Nr. Reg. Com. JE007001610102 • C.U.I. RO 22967337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat Tel/Fax 0238.780356/ 0238.445788
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 46/28.04.2025

**RAPORT ANUAL AL
COMITETULUI DE AUDIT
DIN CADRUL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE
AFERENT ANULUI 2024**

CUPRINS

1. Prezentare generală
2. Contextul actual
3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit
4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară
5. Raportare privind durabilitatea
6. Concluzii.

1. Prezentare generală

1.1.Scurtă prezentare a societății

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. J2007001610102, 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.

1.2.Cadrul instituțional

Compania de Apă S.A. Buzău este operatorul regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare din județul Buzău și a fost înființată prin reorganizarea fostei Regii autonome municipale pentru apă și canalizare într-o societate comercială.

Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, al cărei capital social este deținut de către Consiliul Local Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local Rm. Sărat, Consiliul Local Nehoiu, Consiliul Local Pătârlagele, Consiliul Local Pogoanele și se organizează și funcționează potrivit legii.

Capitalul social total subscris al Companiei este de 4.613.700 lei, din care aport în natura în valoare de 3.537.691 lei și vărsat integral și aport în numerar în valoare totală de 1.076.009 lei. Capitalul social este divizat în 46.137 acțiuni, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare. Acționarii au participat la capitalul social și dețin următoarele acțiuni:

1. Municipiul Buzău deține 75,86% din capitalul social, reprezentând 35.000 de acțiuni.
2. Județul Buzău deține 10,84% din capitalul social, reprezentând 5.000 de acțiuni.
3. Municipiul Râmnicu-Sărat deține 8,67% din capitalul social, reprezentând 4.000 de acțiuni.
4. Orașul Nehoiu deține 1,73% din capitalul social, reprezentând 800 de acțiuni.

5. Orașul Pătârlagele deține 1,52% din capitalul social, reprezentând 700 de acțiuni.
6. Orașul Pogoanele deține 1,38% din capitalul social, reprezentând 637 de acțiuni.

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apa S.A. Buzău, în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- OUG nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 31.12.2024 Consiliul de Administrație al societății a avut următoarea componență, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte - Hintă Petruș
2. Administrator neexecutiv - Cuza Dan
3. Administrator neexecutiv - Negoită Delia
4. Administrator neexecutiv - Niță Cristina
5. Administrator neexecutiv - Pistol Eduard.

Pe parcursul anului 2024, componența Consiliului de Administrație a suferit următoarele modificări:

1. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dl. Pistol Eduard, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2/05.02.2024.
2. Renunțare la mandat administrator executiv – Dna. Săvulescu Mariana-Simona în data de 29.02.2024.
3. Numire administrator neexecutiv provizoriu – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6/02.04.2024.
4. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 9/02.08.2024.

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, ori în cazul administratorilor numiți în timpul mandatului

Consiliului, până la data de 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2024 membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 10 ședințe ale Consiliului de Administrație, fiind adoptate un număr de 48 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 2024 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 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 și asigurării bunei funcționări a managementului riscului, controlului intern, auditului intern și a relației cu auditul extern. În cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Audit, la momentul prezentei fiind format din următorii, în conformitate cu prevederile art. 2 din Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/17.03.2025, respectiv art. 4 referitor la elaborarea raportului:

- Administrator neexecutiv – Negoiaș Delia
- Administrator neexecutiv – Cuza Dan.

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 2024.

Acest Comitet de audit a apărut din necesitatea formulării de recomandări către managementul general/Consiliul de administrație, înțelegerii acestora și acordarea sprijinului necesar pentru implementarea lor. În constituirea lui au contat mult calificările membrilor comitetului, autonomia lor față 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 în Comitetul de audit, care funcționează ca un comitet specializat al Consiliului de administrație, conferă drepturile și obligațiile celui ales, asigurate de Managementul general/ Adunarea generală a Acționarilor.

3. Activitatea desfășurată de membrii comitetului de audit

O preocupare a Comitetului de audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a Companiei și a activităților sale pentru a-și îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscul de fraudă și riscurile privind declarațiile financiare.

În opinia noastră, Controlul intern reprezintă unul dintre elementele cheie ale unui proces de raportare financiară eficientă și constă în menținerea unui mediu de control adecvat. Pentru că mediul de control stabilește tonul organizației și contribuie la conștientizarea personalului cu privire la rolul controlului intern, în același timp, mediul de control reprezintă fundamentul pentru toate celelalte elemente ale controlului intern, asigură disciplina și contribuie la cultura minimalizării riscului de pierdere prin fraudă și prin erori.

După o evaluare a sistemului de control al societății, am concluzionat că activitățile se desfășoară în conformitate cu reglementările legale. Principalele activități desfășurate de membrii Comitetului de audit în anul de raportare, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, au fost:

1. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial
2. Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern.

3.1. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial

În anul 2018 a intrat în vigoare Ordinul Secretariatului General al Guvernului (OSGG) nr. 600 care aduce modificări și completări Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice. La nivelul Companiei Apă S.A. Buzău au fost inventariate pentru fiecare structură funcțională necesitățile de implementare a celor 16 Standarde de control intern/managerial care definesc un minim de reguli de management, pe care toate compartimentele din cadrul companiei trebuie să le urmeze.

Eficacitatea sistemului de control intern/managerial este reflectată de rezultatele obținute în procesul de implementare, prezentate mai jos, grupate pe cele 5 elemente cheie (Mediul de control, Performanța și managementul riscului, Activități de control, Informarea și comunicarea, Evaluarea și auditarea), extrase din autoevaluările efectuate în cadrul compartimentelor societății.

I. MEDIUL DE CONTROL

Standardul 1 – Etică, integritate.

În cadrul societății se aplică prevederile Codului de conduită etică, ce reprezintă un document oficial prin care se comunică tuturor salariaților valorile etice care fac parte din cultura entității. Codul de conduită etică a fost aprobat de Consiliul de Administrație și este postat pe site-ul societății¹. Codul de conduită etică stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, cum ar fi: practici acceptate sau care nu sunt acceptate de entitate, conflicte de interese și incompatibilități, utilizarea email-ului, internetului și a altor facilități. Considerăm că acest document este concis, orientat pe mesaje-cheie simple, adaptat la specificul entității.

Pentru respectarea cerințelor Codului de conduită etică, Consilierul Etic din cadrul Companiei efectuează anual instruiți interne cu șefii compartimentelor, iar șefii efectuează instruiți 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 2024 au fost formulate 21 solicitări de cercetare disciplinara, urmare a cercetărilor acordându-se avertismente pentru 5 salariați, pentru un număr de 10 salariați a fost aplicată măsura reducerii salariului, iar pentru 6 salariați s-a aplicat măsura desfacerii Contractului individual de muncă. Aplicarea sancțiunilor s-a făcut în conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii.

Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini

Misiunea și atribuțiile societății sunt definite și prezentate pe site-ul organizației și prin afișare la toate punctele de lucru, precum și în Regulamentul de organizare și funcționare - ROF. Au fost elaborate și actualizate conform modelului standard fișele de post ale întregului personal. Fișele de post sunt semnate de luare la cunoștință de fiecare titular. Elaborarea fișelor posturilor se realizează conform procedurii specifice² asigurându-se concordanță cu Regulamentul de organizare și funcționare (ROF), precum și între sarcinile/atribuțiile menționate în fișele posturilor personalului și competențele decizionale necesare realizării acestora.

Standardul 3 – Competență, performanță

La nivelul Companiei se aplică prevederile procedurilor de evaluare profesională a salariaților. Evaluarea performanțelor profesionale individuale are ca scop aprecierea obiectivă a activității personalului, prin compararea gradului de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de evaluare stabilite pentru perioada respectivă cu rezultatele obținute în mod efectiv și se realizează pentru:

¹ <https://www.cabuzau.ro/institutie/codul-de-conducta-etica/>

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

- exprimarea și dimensionarea corectă a obiectivelor;
- determinarea direcțiilor și modalităților de perfecționare profesională a salariaților și de creștere a performanțelor lor;
- stabilirea abaterilor față de obiectivele adoptate și efectuarea corecțiilor;
- micșorarea riscurilor provocate de promovarea unor persoane incompetente.

Conducerea Companiei de Apă SA Buzău se ocupă de creșterea performanțelor profesionale ale salariaților, asigurând instruirea acestora. În cursul anului 2021 a fost demarat proiectul Matricea de Competență la nivelul Companiei de Apă Buzău. Proiectul are ca obiectiv creșterea nivelului de competență organizațională a salariaților companiei, unul dintre indicatorii proiectului fiind proiectarea și implementarea unui program de instruire bazat pe necesitatea reală de instruire, care va fi identificată la nivelul fiecărui compartiment funcțional în parte.

Standardul 4 – Structura organizatorică

Compania are definită propria structură organizatorică, reflectată în organigramă și statul de funcții pentru realizarea în bune condiții de eficacitate și eficiență a obiectivelor Companiei. Structura organizatorică este stabilită astfel încât să corespundă scopului și misiunii entității și să servească realizării în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate a obiectivelor stabilite. Conducerea Companiei se îngrijește ca toate atribuțiile și competențele să se regăsească în Regulamentul de organizare și funcționare al Companiei.

Se analizează și determină periodic gradul de adaptabilitate a structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității, pentru a asigura o permanentă relevanță și eficiență a controlului intern. Delegarea de competență se face prin decizie internă sau este prevăzută de legislație către persoana care are competență pentru sarcina delegată.

II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Standardul 5 – Obiective.

Conducerea companiei stabilește obiectivele generale astfel încât acestea să fie în concordanță cu misiunea companiei, și să se refere la realizarea unor servicii publice de bună calitate. Obiectivele generale referitoare la calitatea serviciilor desfășurate în cadrul companiei stabilite prin declarațiile de politică constituie punctul de plecare pentru stabilirea obiectivelor specifice și a indicatorilor de performanță.

Stabilirea obiectivelor are la bază formularea de ipoteze/premise acceptate conștient prin consens:

- Managementul de vârf și șefii compartimentelor de specialitate transpun obiectivele generale în obiective specifice și în rezultate așteptate pentru fiecare activitate și le comunică personalului;

- Obiectivele specifice sunt stabilite pentru funcțiile și nivelurile relevante ale companiei după principiul SMART (S=specifice; M= măsurabile; A= abordabile; R = realiste; T = încadrabile în timp).

La stabilirea obiectivelor specifice se ține cont de:

- cerințele legale sau de reglementare și alte cerințe la care Compania subscrie;
- nivelul de realizare a obiectivelor și ȳintelor 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

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, sunt întocmite planuri prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru atingerea obiectivelor cu resursele maxim posibil de alocate, se stabilesc termene de realizare și persoane responsabile, astfel încât riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității să fie minime.

Conducerea entității elaborează planuri/programe pentru toate obiectivele, identifică și repartizează resursele, pornind de la stabilirea nevoilor pentru realizarea obiectivelor, și organizează procesele de muncă în vederea desfășurării activităților planificate.

Repartizarea resurselor necesită decizii și analize fundamentate cu privire la cel mai bun mod de alocare, dat fiind caracterul limitat al resurselor. Schimbarea obiectivelor, resurselor sau a altor elemente ale procesului de fundamentare impune actualizarea documentului de planificare.

Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor

La nivelul Companiei se realizează monitorizarea performanțelor pentru obiectivele și activitățile compartimentelor prin intermediul unor indicatori calitativi și/sau cantitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiența și eficacitate. Monitorizarea performanțelor activităților desfășurate se realizează la nivelul fiecărui compartiment în vederea informării conducerii privind realizarea obiectivelor propuse. Pe baza indicatorilor stabiliți, șefii compartimentelor de specialitate elaborează anual o raportare privind monitorizarea performanțelor, care este inclusă într-o informare către conducere, privind monitorizarea performanțelor la nivelul Companiei.

În anul 2024 au fost identificate 130 obiective și 194 de indicatori de performanță asociați acestora, pentru 26 compartimente de specialitate, cascadează către 159 salariați.

Pentru cei 159 salariați cu obiective stabilite, gradul de realizare al obiectivelor a fost următorul:

- 49 salariați (13 salariați având stabilite obiective de performanță, și 36 cu obiective specifice fisei postului) au realizat obiectivele peste procentul de 100%;
- 110 salariați (13 cu obiective de performanță și 97 cu obiective specifice fisei postului) au realizat obiectivele peste procentul de 90%;
- 11 salariați (5 cu obiective de performanță, iar 36 cu obiective specifice fisei postului) au realizat obiectivele peste procentul de 80%.

Standardul 8 – Managementul riscului

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău este implementat procesul de management al riscurilor, pentru facilitarea realizării eficiente și eficace a obiectivelor acestora. Sistemul de management al riscurilor, se desfășoară în următoarele etape:

1. Identificarea riscurilor;
2. Evaluarea riscurilor;
3. Stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor;
4. Monitorizarea implementării măsurilor de control, precum și a eficacității acestora;
5. Revizuirea și raportarea periodică a situației riscurilor.

Managerii și responsabili compartimentelor de specialitate raportează anual desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor, care cuprinde în principal numărul total de riscuri gestionate, numărul de riscuri tratate și nesoluționate până la sfârșitul anului, stadiul implementării măsurilor de control și eventualele revizui ale evaluării riscurilor.

În baza raportărilor realizate de compartimentele funcționale de la nivelul Companiei de Apă Buzău conform prevederilor PSI-02 Managementul riscului, la nivelul Companiei de Apă SA Buzău au fost identificate un număr de 229 de riscuri.

III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL

Standardul 9 – Proceduri

În cadrul Companiei de apă S.A. Buzău, sunt elaborate proceduri formalizate pe baza modelului oferit de Ordinul SGG nr 600/ 2018, pentru procesele sau activitățile derulate în cadrul Companiei, și aduse la cunoștința personalului implicat, respectiv procedurile de sistem și procedurile operaționale. Procedurile reprezintă instrumente eficace de control intern, deoarece respectă următoarele linii generale:

- se referă la toate procesele și activitățile importante;

- asigură o separare corectă a funcțiilor de inițiere, de verificare, de avizare și de aprobare a operațiunilor;
- sunt cât mai simple posibil, complete, precise și adaptate proceselor și activității procedurate;
- sunt actualizate în permanență;
- sunt aduse la cunoștința personalului implicat.

În cursul anului de raportare, la nivelul Companiei de Apa SA Buzău au fost aplicabile un număr de 155 de proceduri pentru activitățile desfășurate în cadrul entității.

Standardul 10 – Supravegherea

Conducerea companiei verifică munca salariaților din subordine, dau instrucțiunile necesare pentru a minimiza erorile, a elimina fraudă, a respecta legislația și pentru a veghea asupra înțelegerii și aplicării instrucțiunilor;

Supravegherea activităților este adecvată, în măsura în care:

- fiecărui salariat din cadrul companiei i se comunică atribuțiile, responsabilitățile și limitele de competență atribuite prin fișele 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 revizuri în ceea ce privește munca depusă de salariați, rapoarte despre excepții, testări prin sondaje sau orice alte modalități care confirmă respectarea procedurilor.

Standardul 11 – Continuitatea activității

Conducerea Companiei identifică principalele amenințări cu privire la continuitatea derulării proceselor și activităților și asigură măsuri corespunzătoare pentru ca activitatea acesteia să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile, indiferent care ar fi natura unei perturbări majore. Eventuale situații generatoare de discontinuități sunt: fluctuația personalului, lipsa de coordonare, management defectuos, fraude, distrugerea sau pierderea documentelor, schimbări de proceduri, disfuncționalități în funcționarea echipamentelor din dotare, disfuncționalități produse de unii prestatori de servicii, etc.

Pentru fiecare din situațiile care apar, compania acționează în vederea asigurării continuității, prin diverse măsuri, cum ar fi:

- proceduri documentate privind administrarea situațiilor care pot afecta continuitatea proceselor și activităților;
- angajarea de personal în locul celor pensionați sau plecați din companie din alte considerente;
- efectuarea de instruiți interne la intrarea în vigoare de noi proceduri;
- delegarea, în cazul absentei temporare (concedii, plecări în delegație etc.);
- contracte de service pentru întreținerea echipamentelor din dotare;
- contracte de achiziție pentru înlocuirea unor echipamente din dotare.

IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA

Standardul 12 – Informarea și comunicarea

În cadrul Companiei sunt stabilite tipurile de informații, conținutul, calitatea, frecvența, sursele, destinatarii acestora și se dezvoltă un sistem eficient de comunicare internă și externă, astfel încât conducerea și salariații să își poată îndeplini în mod eficace și eficient sarcinile, iar informațiile să ajungă complete și la timp la persoanele interesate.

Informația beneficiază de o circulație rapidă, în toate sensurile, inclusiv în și din exterior, evitând paralelismele, circulația simultană a acelorași informații pe canale diferite sau pe același canal și transcrierea inutilă de date. Comunicarea internă (comunicarea organizațională) cuprinde comunicarea interpersonală și în grup, rețelele formale și neformale de comunicare, mijloacele interne de informare și de transmitere a deciziilor, interconectarea informațională și relațională dintre compartimentele societății.

Comunicarea cu părțile externe se realizează prin canale de comunicare stabilite și aprobate, respectând limitele de responsabilitate și delegările de autoritate, stabilite de conducerea companiei; Sistemele IT sprijină managementul adecvat al datelor, inclusiv administrarea bazelor de date și asigurarea calității datelor. Sistemele de management al datelor și procedurile de operare sunt în conformitate cu politica IT a Companiei, măsurile obligatorii de securitate și regulile privind protecția datelor personale.

Standardul 13 – Gestionarea documentelor

Compania de Apă S.A. Buzău organizează și administrează procesul de creare, revizuire, organizare, stocare, utilizare, identificare și arhivare a documentelor interne și a celor provenite din exteriorul organizației, oferind control asupra ciclului complet de viață al acestora și accesibilitate conducerii și angajaților entității, precum și terților abilitați. În cadrul Companiei, sunt definite reguli clare și sunt stabilite proceduri cu privire la înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărirea, protejarea și păstrarea documentelor.

La nivelul Companiei este implementat un sistem de păstrare/arhivare actualizat a documentelor, potrivit unor reguli și proceduri stabilite, în vederea asigurării conservării lor în bune condiții și pentru a fi accesibile personalului competent în a le utiliza.

Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara

În cadrul Companiei de Apă SA Buzău, organizarea și ținerea la zi a contabilității și prezentarea la termen a situațiilor financiare asupra situației patrimoniului, precum și a execuției bugetare, în vederea asigurării exactității tuturor informațiilor contabile, se desfășoară conform procedurilor specifice elaborate de către Direcția Economică: PO-CE-DFC-01 Organizarea 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

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, se realizează autoevaluarea sistemului de control intern managerial, completându-se anual de către șefii compartimentelor de specialitate Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial. Chestionarele de autoevaluare se centralizează în Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, pe baza căreia Directorul General întocmește Raportul anual asupra sistemului de control intern managerial, care se transmite entităților ierarhic superioare, la termenele legale.

Standardul 16 – Auditul intern

La nivelul Companiei de Apă Buzău este asigurat cadrul organizatoric și funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern. Conducerea Companiei de Apă Buzău dispune măsurile necesare, având în vedere recomandările prezentate în rapoartele de audit intern. Independența auditului intern este asigurată prin subordonarea și raportarea directă la cel mai înalt nivel de conducere. În anul 2024 au fost desfășurate următoarele misiuni de audit, finalizate cu rapoarte, după cum urmează:

- Desfășurarea activităților specifice Departamentului Managementul Resurselor Umane;
- Asigurarea resurselor IT;
- Reprezentarea și consilierea juridică;
- Controlul Financiar de Gestiune;
- Activitatea Biroului Unic;
- Modul de desfășurare a activităților DIFE (UIP-FC);
- Activitatea de Facturare.

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

4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară

Considerăm că auditul intern constituie una din piesele importante ale guvernării corporative, împreună cu boardul directorilor, managementul superior (Consiliul de Administrație) și auditul extern. De aceea, membrii Comitetului de audit au susținut independența auditului intern al societății și s-au asigurat că acesta are resurse suficiente pentru a oferi un nivel corespunzător și de calitate al informației. O colaborare bună a avut Comitetul de audit și cu auditorul extern al societății.

5. Raportare privind durabilitatea

Având în vedere aplicarea, începând cu anul financiar 2025, a prevederilor Regulamentului (UE) 2023/2772 al Comisiei Europene privind standardele europene de raportare în domeniul durabilității (ESRS), Comitetul de Audit a urmărit:

- Pregătirea și implementarea procedurilor interne necesare colectării, verificării și raportării datelor de sustenabilitate, asigurând coerența și calitatea informațiilor nefinanciare prezentate în raportările societății.
- Evaluarea riscurilor și oportunităților asociate aspectelor de mediu, sociale și de guvernanță (ESG) asupra activității companiei, inclusiv asupra capacității acesteia de a furniza servicii esențiale în condiții de siguranță și continuitate.
- Integrarea aspectelor ESG în cadrul sistemului de management al riscurilor, în special privind riscurile climatice, resursele de apă, calitatea apei tratate și gestionarea apelor uzate.
- Monitorizarea demersurilor pentru conformarea cu obligațiile de raportare de durabilitate, inclusiv desemnarea responsabilităților interne și implicarea auditului intern în verificarea fluxurilor informaționale aferente acestor raportări.

De asemenea, Comitetul de Audit a revizuit stadiul elaborării primului Raport de durabilitate al societății, care urmează să fie publicat conform cerințelor europene, analizând:

- Metodologia de realizare a analizei de dublă materialitate;
- Gradul de acoperire a indicatorilor obligatorii din standardele ESRS aplicabile;
- Procesele de validare internă a datelor nefinanciare raportate.

6. Concluzii

Compartimentul Audit Public Intern este înființat și funcționează în baza Legii nr. 672/2002, ale H.G. nr. 1086/2013 și ale Normelor metodologice proprii. Auditul statutar este realizat în baza unui contract de prestări servicii, firma îndeplinind criteriile legale referitoare la calitate, transparență și independență. Considerăm că pentru anul de raportare, sistemul de control intern managerial al Companiei de Apa SA Buzău este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. Considerăm de asemenea, că membrii Comitetului de audit au deținut, în anul 2024, 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:

Membru: Administrator neexecutiv - Negoia Delia

Membru: Administrator neexecutiv - Cuza Dan

Nr.: 48/28.04.2025

RAPORT ANUAL

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

AN 2024

Elaborat: *Comitetul de gestionare a riscurilor*

Din cadrul: *Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău*

Conform: *Art. 34, alin.2^l 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. J2007001610102, 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 Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu prevederile art. 34, alin. 2¹ din O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

„Comitetul de gestionare a riscurilor asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă. De asemenea, este responsabil cu măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație, respectiv consiliului de supraveghere.”

La data de 31.12.2024 Consiliul de Administrație al societății a avut următoarea componență, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte - Hintă Petruș
2. Administrator neexecutiv - Cuza Dan
3. Administrator neexecutiv - Negoită Delia
4. Administrator neexecutiv - Niță Cristina
5. Administrator neexecutiv - Pistol Eduard.

Pe parcursul anului 2024, componența Consiliului de Administrație a suferit următoarele modificări:

1. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dl. Pistol Eduard, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2/05.02.2024.
2. Renunțare la mandat administrator executiv – Dna. Săvulescu Mariana-Simona în data de 29.02.2024.
3. Numire administrator neexecutiv provizoriu – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6/02.04.2024.
4. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 9/02.08.2024.

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, ori în cazul administratorilor numiți în timpul mandatului Consiliului, până la data de 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2024 membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 10 ședințe ale Consiliului de Administrație, fiind adoptate un număr de 48 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 2024 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- Director Economic: Vășii Dragomir.

În cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Gestionare a Riscurilor, la momentul prezentei fiind format din următorii, în conformitate cu prevederile art. 3 din Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/17.03.2025, respectiv art. 4 referitor la elaborarea raportului:

- Administrator neexecutiv – Negoită Delia
- Administrator neexecutiv – Niță Cristina.

În conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de gestionare a riscurilor are următoarele atribuții:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora;
- măsoară solvabilitatea întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație

III. ANALIZA RISCURILOR

În conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, republicată Comitetul de Gestionare a Riscurilor a desfășurat în anul 2024 activități specifice de identificare, analiză, evaluare, monitorizare și raportare a riscurilor aferente activității societății. Acest raport anual prezintă sinteza activității Comitetului și este elaborat pentru a informa Adunarea Generală a Acționarilor cu privire la eficiența sistemului de management al riscurilor implementat în cadrul societății.

În anul 2024, Comitetul a identificat, analizat și monitorizat o serie de riscuri esențiale pentru activitatea societății. Dintre acestea, cele mai relevante au fost:

1. Riscuri operaționale

- Defectarea echipamentelor critice din stațiile de tratare, pompare și epurare, cu impact asupra continuității serviciilor. Măsuri: implementarea unui program actualizat de mentenanță preventivă și predictivă; alocarea de fonduri suplimentare pentru piese de schimb critice; elaborarea procedurilor de intervenție rapidă.
- Deversari de ape neconforme. Măsuri: monitorizare și controlul agenților economici și impunere măsuri de conformare.

- Poluarea solului în zona de protecție sanitară, infestarea panzei freatice cu diferite substanțe folosite în agricultura. Măsuri: asigurarea instituirii zonelor de protecție sanitară.
- Întreruperea accidentală a energiei electrice. Măsuri: dotarea treptelor esențiale în continuitatea serviciilor cu generatoare electrice.

2. Riscuri financiare

- Întârzieri în încasarea creanțelor de la utilizatori casnici și non-casnici. Măsuri: implementarea unui program de notificare și urmărire a debitorilor; eşalonarea sumelor restante; majorarea gradului de colectare prin campanii de informare și colaborare cu autoritățile locale pentru cazurile sociale.

3. Riscuri juridice

- Modificări legislative în domeniul serviciilor publice, cu potențial impact asupra tarifelor, contractelor și structurilor de delegare. Măsuri: monitorizare permanentă a legislației specifice; participare activă la consultările organizate de autoritățile naționale; informarea periodică a Consiliului de Administrație privind noile reglementări.

4. Riscuri comerciale

- Neconformități în furnizarea serviciilor publice (întreruperi de alimentare, poluări accidentale). Măsuri: actualizarea procedurilor de intervenție; continuarea dezvoltării sistemului de comunicare rapidă cu publicul prin call-center și platforme online.

Pentru fiecare risc, Comitetul a stabilit niveluri de risc (mic, mediu, ridicat), a aprobat planuri de măsuri, termene de implementare și a monitorizat trimestrial stadiul de aplicare a acestora.

IV. ANALIZA SOLVABILITĂȚII COMPANIEI ÎN 2024

Pe baza situațiilor financiare trimestriale, Comitetul de Gestionare a Riscurilor a analizat solvabilitatea societății utilizând următorii indicatori:

1. Lichiditatea curentă ($\text{Active circulante totale} / \text{Datorii curente totale} \times 100$) reprezintă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile pe termen scurt (exigibile într-un an) utilizând activele circulante disponibile. O lichiditate curentă peste 1 indică faptul că societatea dispune de suficiente resurse lichide și creanțe pentru a-și achita obligațiile

- curente, ceea ce reflectă o gestiune prudentă a trezoreriei și o capacitate bună de a susține serviciile publice continue. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 1,63.
2. Rata îndatorării (Datorie financiară / EBITDA) evaluează capacitatea companiei de a-și achita datoriile financiare din rezultatul operațional înainte de dobânzi, impozite, amortizare și depreciere. Acest indicator reflectă nivelul de presiune pe care datoriile financiare îl exercită asupra fluxurilor de numerar operaționale. O valoare scăzută indică o poziție financiară echilibrată și un risc de solvabilitate redus. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 2,61.
 3. Gradul de încasare al creanțelor conform formulă BERD (Incasari de la clienti/ Venituri totale*100) măsoară eficiența companiei în colectarea creanțelor de la clienți, respectiv timpul mediu necesar pentru a încasa contravaloarea serviciilor prestate. Un termen mediu de încasare prea ridicat poate indica probleme de colectare sau politici comerciale ineficiente, afectând lichiditatea și solvabilitatea pe termen scurt. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 98,1%.
 4. Productivitatea valorică (Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal) reprezintă venitul mediu realizat de un angajat din cifra de afaceri, indicând eficiența economică a utilizării resursei umane. Acest indicator ajută la evaluarea eficienței operaționale raportat la resursa umană implicată în furnizarea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare-epurare. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 240 mii lei.

Toți indicatorii analizați au fost realizați peste nivelul prognozat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli și asumați prin contracte. Analiza solvabilității și a performanței financiare a Companiei de Apă SA Buzău confirmă o stare financiară stabilă, caracterizată prin capacitatea adecvată de acoperire a obligațiilor curente, un grad de îndatorare sustenabil și o eficiență operațională satisfăcătoare. Indicatorii analizați se situează în limitele recomandate pentru sectorul utilităților publice de alimentare cu apă și canalizare-epurare, reflectând premise solide pentru continuarea activității și derularea proiectelor de investiții în condiții de echilibru financiar.

V. RECOMANDĂRI PENTRU ANUL 2025

În contextul provocărilor operaționale, financiare și legislative specifice sectorului serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, Comitetul de Gestionare a Riscurilor formulează următoarele recomandări pentru exercițiul financiar 2025:

- Consolidarea procesului de management al riscurilor prin revizuirea periodică a metodologiei de evaluare a riscurilor și actualizarea permanentă a Registrului de Riscuri în funcție de evoluția contextului intern și extern.
- Dezvoltarea culturii organizaționale privind riscurile prin instruirea continuă a personalului din toate structurile societății cu privire la importanța identificării și raportării timpurii a riscurilor, precum și a respectării măsurilor de control preventiv.
- Creșterea frecvenței monitorizării riscurilor financiare, în special a celor legate de colectarea creanțelor și de controlul gradului de îndatorare, având în vedere evoluțiile economice naționale și regionale care pot influența solvabilitatea utilizatorilor și implicit fluxurile financiare ale societății.
- Participarea activă la consultările legislative și profesionale din domeniu, pentru a anticipa și gestiona riscurile juridice generate de modificările de reglementare și pentru a susține interesele operatorului regional în cadrul Asociației Române a Apei și a organismelor de reglementare.

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Membru: Administrator neexecutiv - Negoită Deli

Membru: Administrator neexecutiv - Niță Cristina

Nr.: 56/15.05.2025

Către: Primăria Municipiului Râmnicu-Sărat

În atenția: Domnului Primar – Sorin-Valentin CÎRJAN

Ref.: Suplimentare ordine de zi A.G.O.A. Compania de Apă Buzău 30.05.2025



SUPLIMENTARE ORDINE DE ZI A.G.O.A. 30.05.2025

Consiliul de Administrație al Companiei de Apă SA Buzău, cu sediul în Buzău, Str. Spiru Haret nr 6 , înmatriculată sub nr. J2007001610102, CUI RO 22987337, în baza art. 117¹, alin. 2¹ și 3 din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale secțiunii 7¹⁻²; Raportarea privind durabilitatea din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, prin Președintele Consiliului de Administrație **suplimentează** ordinea de zi a **Adunării Generale Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) din data de 30.05.2025, ora 12.00**, la sediul social al societății, situat în municipiul Buzău, str. Spiru Haret, nr. 6, cu următoarea **puncte**:

I. HOTĂRĂRI:

7. Aprobarea Declarației de sustenabilitate a Companiei de Apă SA Buzău, pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrată cu nr. 53/15.05.2025.

8. Aprobarea Raportului de asigurare limitată al auditorului independent Moore Audit & Advisory SRL asupra Raportării privind durabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, anexa nr. 1 la Raportul anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2024, înregistrat cu nr. 54/15.05.2025.

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

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

Acționarii au posibilitatea de a vota prin corespondență, înainte de data adunării generale, prin utilizarea formularului de buletin de vot prin corespondență. Formularul de buletin de vot prin corespondență se poate obține, începând cu data transmiterii și publicării convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucrătoare sau se pot descărca de pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica "*despre noi/guvernare corporativă/adunarea generală a acționarilor*". Buletinul de vot, completat, semnat și ștampilat, se va depune în original la sediul societății cu 48 de ore înainte de adunare, personal sau prin servicii de curierat. Acționarii pot să transmită buletinul de vot completat și prin e-mail la adresa cosmin.raican@cabuzau.ro având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică.

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

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

În cazul în care adunarea nu poate delibera ori lua hotărâri datorită neîntrunirii cvorumului statutar, cea de a doua ședință a adunării se va ține la data de **31.05.2025, ora 12.00, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi**.

**Președinte Consiliul de Administrație
al Companiei de Apă SA Buzău,
Hinta Petruș**

**Declarație sustenabilitate
Compania de Apă S.A. Buzău**

an fiscal 01.01.2024 – 31.12.2024

**Anexa 1 la RAPORT ANUAL
ASUPRA ACTIVITĂȚII DE ADMINISTRARE**

Nr.CA 53/ 15 Mai 2025

CUPRINSUL DECLARAȚIEI DE SUSTENABILITATE

Capitolul I – Informații generale	3
ESRS 2 Informații generale	4
ESRS 2 BP-1 Baza generală pentru pregătirea declarației de sustenabilitate	4
ESRS 2 BP-2 Informații aferente unor circumstanțe specifice	4
ESRS 2 GOV-1 Rolul organelor administrative, de conducere și de supraveghere	6
ESRS 2 GOV-2 Informațiile furnizate organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale întreprinderii și aspectele de sustenabilitate abordate de acestea	7
ESRS 2 GOV-3 Integrarea performanței legate de sustenabilitate în schemele de acordare a stimulentelelor	7
ESRS 2 GOV-4 Declarație privind diligența necesară	7
ESRS 2 GOV-5 Gestionarea riscurilor și controalele interne privind raportarea de sustenabilitate	8
ESRS 2 SBM-1 Strategia, modelul de afaceri și lanțul valoric	8
Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate	15
ESRS 2 SBM-2 Descrierea implicării părților interesate	16
ESRS 2 SBM-3, IRO-1 Impacturi, riscuri și oportunități	17
ESRS 2 IRO-2 Lista cerințelor de informații ESRS	19
Capitolul III – Protejarea mediului	22
Indicatori cheie de performanță ai taxonomiei	23
ESRS E1 Schimbări climatice	30
ESRS E1-1 Plan de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice	30
ESRS E1.SBM-3 Impacturi, riscuri și oportunități materiale legate și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	31
ESRS E1.IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de climă	31
ESRS E1-2 Politici legate de atenuarea și adaptarea la schimbările climatice	32
ESRS E1-3 Acțiuni și resurse în legătură cu politicile privind schimbările climatice	33
ESRS E1-4 Obiective legate de atenuarea și adaptarea la schimbările climatice	33
ESRS E1-5 Consumul și mixul energetic	34
ESRS E1-6 Emisii brute de gaze cu efect de seră (Scopes 1, 2, 3) și emisii totale de gaze cu efect de seră	34
ESRS E2 Poluare	36
ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de poluare	36
ESRS E2-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor materiale legate de poluare	36
ESRS E2-2 Acțiuni și resurse în legătură cu subiectele materiale legate de poluare	37
ESRS E2-3 Ținte legate de subiecte legate de poluarea materială	37
ESRS E2-4 Poluarea aerului, apei și solului	37
ESRS E2-5 Substanțe de îngrijorare și substanțe foarte îngrijorătoare	37
ESRS E2-6 Efecte financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de poluarea materială	38
ESRS E3 Apa și resursele marine	38
ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de apă și resursele marine	38
ESRS E3-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor materiale legate de apă și resursele marine	39
ESRS 2 MDR-A Informații financiare referitoare la resursele de apă și marine	39
ESRS E3-3 Ținte legate de apă și resurse marine	39
ESRS E3-4 Consumul de apă	39
ESRS E5 Utilizarea resurselor și economia circulară	40
ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de utilizarea resurselor și economia circulară	40

ESRS E5-1 Politici adoptate pentru gestionarea utilizării resurselor și a economiei circulare	40
ESRS E5-2 Acțiuni și resurse în legătură cu utilizarea resurselor și economia circulară	40
ESRS E5-3 Ținte legate de utilizarea resurselor și economia circulară	41
Capitolul IV – Responsabilitatea socială	42
ESRS S1 Forța de muncă proprie	43
ESRS S1 SBM-3 Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	43
ESRS S1-1 Politici legate de forța de muncă proprie	44
ESRS S1-2 Procese pentru colaborarea cu forța de muncă proprie și cu reprezentanții lucrătorilor cu privire la impacturi	46
ESRS S1-3 Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care forța de muncă proprie își poate exprima preocupările	47
ESRS S1-4 Acțiuni și resurse în legătură cu forța de muncă proprie a întreprinderii	48
ESRS S1-5 Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative	50
ESRS S1-6 Caracteristicile forței de muncă proprii	51
ESRS S1-7 Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii	53
ESRS S1-8 Acoperirea negocierilor colective și dialogul social	53
ESRS S1-9 Indicatori privind diversitatea	54
ESRS S1-10 Salarii adecvate	55
ESRS S1-11 Protecție socială	56
ESRS S1-12 Persoane cu dizabilități	57
ESRS S1-13 Indicatori de formare și de dezvoltare a competențelor	58
ESRS S1-14 Indicatori de sănătate și siguranță	59
ESRS S1-15 Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată	62
ESRS S1-16 Indicatori privind remunerația	63
ESRS S1-17 Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului	64
ESRS S3 Comunitățile afectate	64
ESRS S3 SBM-3 Impacturi materiale, riscuri și oportunități legate de comunitățile afectate	64
ESRS S3-1 Politici adoptate pentru gestionarea impacturilor materiale, riscurilor și oportunităților legate de comunitățile afectate	65
ESRS S3-2 Procese de implicare cu comunitățile afectate cu privire la impact	66
ESRS S3-3 Procese de remediere a impacturilor negative și canale pentru comunitățile afectate pentru a-și exprima îngrijorările	66
ESRS S4 – Consumatorii și utilizatorii finali	67
ESRS S4-SBM-3 Impacturi materiale, riscuri și oportunități legate de consumatori și utilizatori finali	67
ESRS S4-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor consumatorilor și utilizatorilor finali	68
ESRS S4-2 Procese de interacțiune cu consumatorii și utilizatorii finali cu privire la impact	68
ESRS S4-4 Acțiuni și resurse în relație cu consumatorii și utilizatorii finali	69
ESRS S4-5 Ținte legate de consumatori și utilizatori finali	69
Capitolul V – Guvernanța la Compania de Apă S.A. Buzău	70
Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative	71
ESRS G1.GOV-1 Rolul organelor de administrare, conducere și supraveghere	72
ESRS G1-1 Politici de conduită în afaceri și cultura organizațională	73
ESRS G1-2 Managementul relațiilor cu furnizorii	77
ESRS G1-3 Prevenirea și detectarea corupției și mitelor	77
ESRS G1-4 Incidente de corupție sau mită	78
ESRS G1-5 Influența politică și activitățile de lobby	79
ESRS G1-6 Practicile de plată	79

Capitolul I – Informații generale



ESRS 2 Informații generale

ESRS 2 BP-1 Baza generală pentru pregătirea declarației de sustenabilitate

Compania de Apă S.A. Buzău a pregătit declarația de sustenabilitate pe o bază individuală. Întrucât nu există obligația de a elabora o declarație consolidată de sustenabilitate, sfera de consolidare și indicarea filialelor exceptate de la raportarea individuală sau consolidată privind sustenabilitatea nu sunt aplicabile. Declarația de sustenabilitate acoperă lanțul valoric din amonte și din aval într-o măsură rezonabilă. Nu a fost evaluată opțiunea de a omite informații legate de proprietatea intelectuală, know-how sau rezultate ale inovației. De asemenea, nu a fost aplicată opțiunea de a omite dezvăluirea evoluțiilor iminente sau a chestiunilor aflate în curs de negociere.

ESRS 2 BP-2 Informații aferente unor circumstanțe specifice

ESRS 2 BP-2 Orizonturi de timp

La pregătirea declarației de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău a definit orizonturile de timp astfel: termenul scurt acoperă o perioadă de 1 până la 3 ani, termenul mediu acoperă o perioadă de 3 până la 5 ani, iar termenul lung se referă la perioade mai mari de 5 ani. Aceste definiții au fost stabilite pentru a oferi o estimare rezonabilă a perioadelor de planificare strategică ale companiei și pentru a asigura alinierea angajamentelor de sustenabilitate cu ciclurile sale operaționale și investiționale.

ESRS 2 BP-2 Estimarea lanțului valoric

Pe parcursul întocmirii declarației de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău a utilizat, atunci când a fost necesar, estimări bazate pe surse indirecte pentru raportarea datelor privind lanțul valoric. Nivelul de acuratețe al valorilor estimate a fost evaluat ca fiind rezonabil. Ori de câte ori este cazul, se depun eforturi pentru ca parametrii să fie pregătiți pe baza unor informații și metodologii fiabile. În perspectivă, compania intenționează să îmbunătățească în mod constant acuratețea acestor estimări prin perfecționarea proceselor de colectare a datelor și prin consolidarea colaborării cu partenerii din lanțul valoric.

ESRS 2 BP-2 Surse de estimare și incertitudinea rezultatului

În declarația sa de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău dezvăluie valori cantitative și sume monetare care pot fi supuse unui nivel ridicat de incertitudine de măsurare. Acolo unde este cazul, sunt descrise și sursele de incertitudine pentru a oferi o mai bună înțelegere a contextului. De asemenea, compania face publice ipotezele, aproximările și judecățile utilizate în procesele de măsurare, pentru a asigura transparența și pentru a sprijini o interpretare corectă a datelor raportate.

ESRS 2 BP-2 Modificări în pregătirea sau prezentarea informațiilor de durabilitate

În pregătirea și prezentarea informațiilor de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău urmărește să asigure consecvența și transparența. Având în vedere că aceasta reprezintă

prima raportare de sustenabilitate a companiei în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Durabilitatea (ESRS), nu există perioade anterioare de raportare și, prin urmare, ajustarea informațiilor comparative sau prezentarea diferențelor față de cifre raportate anterior nu sunt aplicabile. Ori de câte ori este aplicabil, compania prezintă diferențele dintre cifrele raportate anterior și cifrele comparative revizuite, pentru a oferi claritate tuturor părților interesate.

ESRS 2 BP-2 Raportarea erorilor din perioadele anterioare

Compania de Apă S.A. Buzău publică, prin prezentul document, prima sa declarație de sustenabilitate în conformitate cu cerințele ESRS. În acest context, nu există modificări privind pregătirea sau prezentarea informațiilor de durabilitate față de perioade anterioare. De aceea, aspecte precum corectarea unor erori materiale, ajustarea datelor comparative sau evidențierea diferențelor între cifre raportate anterior și cele revizuite nu sunt aplicabile în această raportare.

ESRS 2 BP-2 Dezvăluiri care decurg din altă legislație sau declarații general acceptate de raportare a durabilității

Compania de Apă S.A. Buzău și-a pregătit declarația de sustenabilitate în conformitate nu doar cu Standardele Europene de Raportare a Sustenabilității (ESRS), ci și prin integrarea cerințelor altor cadre de raportare și reglementări relevante.

ESRS 2 BP-2 Incorporarea dezvăluirilor prin referință

În declarația sa de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău aplică practica încorporării informațiilor prin referință de la caz la caz. Atunci când sunt încorporate informații prin referință, compania se asigură că dezvăluie o listă clară a cerințelor de divulgare ESRS sau a punctelor de date specifice care au fost încorporate, în conformitate cu secțiunea 9.1 din ESRS 1. Această abordare are rolul de a menține transparența și accesibilitatea informațiilor pentru toate părțile interesate.

ESRS 2 BP-2 Utilizarea prevederilor de introducere treptată pentru a omite informațiile necesare

În pregătirea declarației sale de sustenabilitate, Compania de Apă S.A. Buzău a ținut cont de prevederile de introducere treptată a unor dezvăluiri de sustenabilitate, în conformitate cu Apendicele C din ESRS 1. Compania evaluează de la caz la caz posibilitatea de a omite informațiile solicitate de ESRS E4, S1, S2, S3 sau S4, în funcție de relevanța și gradul de maturitate al proceselor implicate. Atunci când un subiect este evaluat ca fiind material în urma analizei de dublă materialitate realizate de companie, situația privind acest aspect este raportat în mod transparent. În prezent, obiectivele, politicile și acțiunile specifice legate de aceste aspecte de sustenabilitate sunt în curs de identificare și vor fi integrate în ciclurile viitoare de raportare, pe măsură ce strategia de sustenabilitate a companiei va fi elaborată.

ESRS 2 GOV-1 Rolul organelor administrative, de conducere și de supraveghere

ESRS 2 GOV-1 Compoziția și diversitatea membrilor organelor de administrare, conducere și supraveghere ale întreprinderii

Compania de Apă S.A. Buzău este administrată de o echipă formată din doi directori executivi și un Consiliu de Administrație compus din cinci membri neexecutivi. Reprezentarea angajaților este asigurată prin intermediul sindicatului din cadrul companiei. Membrii organelor de conducere și supraveghere dețin experiență relevantă pentru sectoarele, produsele și locațiile geografice în care operează compania, conform fișelor de post oficiale. În ceea ce privește diversitatea, 42% dintre membrii organelor de conducere și supraveghere sunt femei (3 din 7 membri). În cadrul Consiliului de Administrație, femeile reprezintă 40% (2 din 5 membri), iar 100% dintre membrii consiliului sunt independenți, asigurând astfel o guvernare puternică și obiectivă.

ESRS 2 GOV-1 Rolurile și responsabilitățile organelor administrative, de conducere și de supraveghere

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, responsabilitatea pentru supravegherea impacturilor, riscurilor și oportunităților revine Compartimentului pentru Sistemul de Control Intern Managerial (SCIM). Structura de guvernare a companiei reflectă aceste responsabilități prin documente precum Raportul Anual de Management al Riscurilor, care definește mandatele de management și termenele de referință. Conducerea are un rol esențial în procesele de guvernare, prin activități de analiză și luare a deciziilor privind gestionarea riscurilor și oportunităților. Supravegherea asupra rolurilor de conducere și a responsabilităților delegate este realizată conform Procedurii de Management al Riscului, care integrează, de asemenea, controalele și procedurile interne cu celelalte funcții ale organizației. Linile de raportare către organele administrative, de conducere și de supraveghere sunt clar definite. Supravegherea stabilirii și monitorizării progresului în atingerea obiectivelor legate de impacturile materiale, riscurile și oportunitățile este realizată prin Raportul Anual de Management al Riscurilor.

ESRS 2 GOV-1 Competențele și expertiza colectivă ale organelor administrative, de conducere și de supraveghere în ceea ce privește durabilitatea

Compania de Apă S.A. Buzău recunoaște importanța deținerii competențelor și expertizei adecvate în cadrul organelor sale administrative, de conducere și de supraveghere pentru a supraveghea aspectele legate de durabilitate. În cazurile în care aceste competențe nu sunt încă pe deplin disponibile, se are în vedere dezvoltarea lor prin inițiative continue de învățare. Compania asigură accesul la experți externi în domeniul sustenabilității pentru a sprijini procesele de luare a deciziilor, atunci când este necesar. De asemenea, competențele și expertiza organismelor de guvernare vor fi adaptate în timp pentru a reflecta evoluția impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale identificate în parcursul de sustenabilitate al companiei.

ESRS 2 GOV-2 Informațiile furnizate organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale întreprinderii și aspectele de sustenabilitate abordate de acestea

ESRS 2 GOV-2 Integrarea performanței legate de sustenabilitate în procesul de management al întreprinderii

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, organele de administrație, de conducere și de supraveghere sunt informate anual cu privire la impacturile, riscurile și oportunitățile materiale identificate, precum și la implementarea și eficiența politicilor, acțiunilor, parametrilor și ȋntelilor adoptate pentru a le gestiona. Aceste informații sunt comunicate prin intermediul Raportului Anual. Atunci când supraveghează strategia companiei, deciziile majore și procesele de management al riscului, aceste organisme iau în considerare impacturile, riscurile și oportunitățile legate de sustenabilitate, pe baza informațiilor prezentate în Raportul Anual. De asemenea, impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative abordate de organele de guvernanță sunt documentate în Registrul de Evidență a Riscurilor al companiei.

ESRS 2 GOV-3 Integrarea performanței legate de sustenabilitate în schemele de acordare a stimulentei

ESRS 2 GOV-3 Integrarea performanței legate de sustenabilitate în schemele de stimulente
În prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu are scheme de stimulente sau politici de remunerare legate de aspectele de durabilitate pentru membrii organelor sale de administrare, conducere sau supraveghere. Prin urmare, nu există caracteristici cheie, obiective specifice de sustenabilitate, repere de performanță sau procente de remunerare variabilă legate de impacturile de sustenabilitate care să necesite raportare în această etapă.

ESRS 2 GOV-4 Declarație privind diligența necesară

La momentul redactării acestui raport, Compania de Apă S.A. Buzău nu a adoptat încă o declarație formală privind diligența necesară, conform cerinței ESRS 2 GOV-4. Totuși, compania recunoaște importanța proceselor de diligență necesară pentru identificarea, prevenirea și atenuarea impacturilor semnificative asupra oamenilor și mediului și intenționează să dezvolte și să implementeze treptat astfel de mecanisme, în conformitate cu standardele europene de raportare în domeniul sustenabilității.

ESRS 2 GOV-5 Gestionarea riscurilor și controalele interne privind raportarea de sustenabilitate

ESRS 2 GOV-5 Managementul riscului și controale interne asupra raportării de sustenabilitate

Compania de Apă S.A. Buzău a implementat procese de management al riscurilor și de control intern strâns corelate cu raportarea de sustenabilitate. Domeniul de aplicare, principalele caracteristici și componente ale acestor procese sunt descrise în Registrul de Evidență a Riscurilor al companiei. Abordarea utilizată pentru evaluarea riscurilor respectă Procedura Internă de Management al Riscului, asigurând o evaluare coerentă și structurată. Riscurile semnificative și strategiile de atenuare corespunzătoare sunt, de asemenea, documentate în Registrul de Evidență a Riscurilor.

ESRS 2 SBM-1 Strategia, modelul de afaceri și lanțul valoric

ESRS 2 SBM-1 Elementele cheie ale modelului de afaceri al întreprinderii

Compania de Apă S.A. Buzău a fost înființată ca urmare a reorganizării – prin divizarea Regiei Autonome Municipale Buzău – în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Buzău nr. 277 din 29 noiembrie 2007 și își desfășoară activitatea ca operator regional al serviciilor publice de apă și canalizare în județul Buzău începând cu data de 1 ianuarie 2008. În anul 2024, Compania și-a desfășurat activitățile principale cu un efectiv de 675 de angajați.

Compania de Apă S.A. Buzău nu furnizează produse sau servicii interzise pe piețele în care activează, activitățile desfășurate fiind în conformitate cu cadrul legislativ și de reglementare aplicabil.



Principalele servicii pe care le oferim sunt **alimentarea cu apă și colectarea, transportul și epurarea apelor uzate și meteorice**. Obiectivul nostru prioritar este de a asigura apă potabilă (conform legislației aplicabile) pentru toți consumatorii noștri.

Acordăm o atenție sporită bunei funcționări a sistemului de canalizare, pentru a asigura colectarea, transportul, evacuarea și epurarea apelor uzate descărcate în rețeaua publică, cu respectarea condițiilor impuse de normativele în vigoare. De asemenea, suntem preocupați și de oferirea unor servicii prompte, civilizate și în conformitate cu reglementările legale în domeniu.



1. Alimentarea cu apă

Ca să ajungă la robinetul nostru, apa potabilă parcurge un întreg circuit de captare, tratare și distribuție. Este permanent supravegheată și analizată, în fiecare etapă, în laboratoarele noastre, pornind de la stadiul de apă brută, preluată din foraje sau surse de suprafață, până la cel de apă numai bună de băut.

Pasul 1: Captarea apei

Apa care va fi folosită pentru consum poate fi din surse subterane, foraje de mare adâncime sau este preluată din surse de suprafață.

Stațiile de tratare unde ajunge apa brută sunt complet automatizate și sunt dotate cu senzori de monitorizare ai parametrilor de proces.

Monitorizăm parametrii de calitate ai apei potabile furnizate în punctele stabilite prin programele de monitorizare operațională avizate de DSP cu frecvența impusă de legislația în vigoare – prin Ordonanța nr. 7/2023.

Intervenim cu promptitudine – Dacă se detectează o problemă cât de mică, echipele de specialiști din cadrul Companiei intervin prompt pentru a remedia situația.

Stațiile sunt dotate cu numeroși senzori care monitorizează în timp real parametrii importanți pentru desfășurarea fluxului de potabilizare.

Pasul 2: Tratarea apei

Decantarea

Apa captată ajunge în bazinele de decantare, unde particulele foarte fine, aflate în suspensie, se adună sub formă de flocoane, sub acțiunea unui coagulant. Aceste flocoane, mai grele decât apa, se depun pe fundul decantoarelor. Peste 90% din materiile aflate în suspensie sunt eliminate prin decantare.

După decantare, apa traversează o serie de filtre cu nisip cuarțos cu ajutorul cărora se elimină materiile încă vizibile și nedecantate.

Clorinarea

Clorinarea este cel mai simplu, eficient și des utilizat proces de dezinfecție a apei și se bazează pe dozarea controlată a unei cantități de clor în apă, înainte ca aceasta să fie transmisă către consumatori.

Clorinarea este etapa absolut necesară în procesul de tratare a apei.

Dezinfecția apei este esențială – Dezinfecția apei este un proces de distrugere sau neutralizare a bacteriilor, virusurilor și microorganismelor prezente în apă și are ca scop menținerea sănătății apei potabile pe tot parcursul ei prin rețea.

Astfel sunt prevenite diferite boli care ar putea fi cauzate de microorganismele care se regăsesc în sursele care asigură apa potabilă.

IMPORTANT: Dozele de clor utilizate în tratarea apei potabile sunt stabilite astfel încât acestea să nu aibă efecte secundare asupra sănătății consumatorului.

Compania de Apă S.A. Buzău deține 53 de stații de tratare a apei și 56 de stații de dezinfecție, la nivelul ariei de operare.

În cadrul acestor sisteme de tratare se utilizează clorinarea, atât ca proces de oxidare în instalațiile care au ca scop aducerea în limitele permise a concentrațiilor unor parametri, cât și ca proces de dezinfecție.

Analizele sunt efectuate în laboratorul propriu, astfel încât nu este posibilă clorinarea peste doza setată, cantitatea fiind cea legală.

Pasul 3 – Stocarea și distribuția apei

Odată ce a devenit potabilă, apa este transportată prin conducte către rezervoare. Acestea sunt concepute special pentru transportul în condiții de maximă siguranță a apei potabile. Stocarea apei potabile se efectuează în rezervoare închise, în bazine subterane sau construcții supraterane. Apa potabilă este adusă până la consumator printr-o rețea de conducte subterane și monitorizată cu strictețe.

2. Canalizare și epurare

În vederea protecției mediului și a sănătății publice și comunitare conform unor cerințe foarte stricte ale legislației naționale aliniate la Directivele UE, apele uzate menajere, industriale precum și apele pluviale trebuie colectate astfel încât să nu existe exfiltrații din sistemul de canalizare.

Acestea sunt transportate și apoi supuse unor procese extrem de complexe de epurare astfel încât, odată aduse într-o stare comparabilă sau mai bună decât cea a apei râurilor, să poată fi deversate în acestea, fiind astfel înapoiate naturii.

În funcție de zonă, rețeaua de canalizare a municipiului Buzău este realizată astfel:

- Rețea unitară pentru zonele de locuințe - Această rețea este disponibilă atât pentru apele uzate menajere, cât și pentru ape pluviale.
- Rețele mixte pentru ape uzate menajere pentru zona industrială - Acestea sunt localizate în partea de sud a municipiului, unde există două rețele pentru ape uzate

menajere: una pentru ape uzate menajere și industriale pre-epurate și cealaltă pentru ape convenționale curate și ape pluviale.

De asemenea, prestăm serviciul de canalizare – epurare și pentru: Municipiul Râmnicu Sărat; în orașele: Pogoanele, Pătârlagele, Nehoiu; și în comunele: Merei, Cislău, Chiojdu, Topliceni, Valea Râmnicului, Cernătești, Beceni, Movila Banului.

3. Laboratoare

Laboratoarele Companiei de Apă S.A. Buzău, în care se analizează calitatea apei potabile furnizate respectiv a apei uzate colectate prin rețelele de canalizare, în stațiile de tratare apă uzată, sunt acreditate RENAR conform cerințelor standardului SR EN ISO 17025:2018. Acestea efectuează analize fizico-chimice și microbiologice pentru apa potabilă, ape subterane și ape de suprafață, respectiv pentru apa uzată.

Prelevarea probelor

Analiza parametrilor de calitate și prelevarea probelor de apă potabilă se realizează de către laboratorul propriu înregistrat la Ministerul Sănătății, Certificat de Înregistrare nr. 479/ 28.03.2024, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului sănătății nr. 764/2005 pentru aprobarea procedurii de înregistrare la Ministerul Sănătății a laboratoarelor care efectuează monitorizarea calității apei potabile în cadrul controlului oficial al apei potabile, conform cerințelor legale precizate de Ordonanța nr. 7/18.01.2023. Monitorizarea calității apei uzate evacuate în sistemul de canalizare sau direct în stațiile de tratare apă uzată este realizată de către Laboratorul de Analize Apă Uzată propriu.

Implementarea sistemului de management al calității

Personalul din laboratoare a implementat și menține un sistem de management al calității conform standardului SR EN ISO 17025:2018 "Cerințe generale pentru competența laboratoarelor de încercări și etalonări" fapt dovedit atât de concluziile auditurilor interne cât și al celor externe.

Metode de încercare standardizate ISO

Prelevarea probelor de apă potabilă / uzată, transportul acestora și determinările efectuate în laboratoare, se realizează respectând cerințele standardelor naționale / internaționale de metodă, asigurând astfel furnizarea de rezultate valide din punct de vedere tehnic.

Echipamente și aparatură

Laboratoarele sunt dotate cu reactivi, echipamente și aparatură de laborator performante, ceea ce contribuie la creșterea calității activității, și, implicit a rezultatelor obținute. În plus, pentru creșterea încrederii în nivelul de competență al laboratoarelor, se participă la scheme internaționale de evaluare a acestora.

Servicii de analiză a apei sunt de asemenea oferite la solicitarea utilizatorilor, contra cost.

4. Verificare metrologică

Laboratorul de verificări metrologice este autorizat să execute verificări ale contoare de apă rece cu dimensiuni cuprinse între DN15-40.

Aceste verificări se realizează pe baza autorizării obținute de la Biroul Român de Metrologie Legală (BRML), în urma evaluării activității și sistemului de management implementat conform cerințelor de reglementare.

Standarde de calitate

Autorizația de funcționare demonstrează capacitatea laboratorului de a satisface cerințele standardului SR EN ISO/ 17025:2018 "Cerințe generale pentru competență laboratoarelor de încercări și etalonări" precum și a procedurilor de metrologie legală.

Monitorizarea activității Laboratorului de Verificări Metrologice

Laboratorului de Verificări Metrologice este reautorizat la fiecare 2 ani iar activitatea curentă este supravegheată săptămânal de către BRML, conform programului de supraveghere emis la autorizare.

Dotări pentru monitorizare

Laboratorul este dotat cu trei instalații de verificat contoare de apă rece DN 15-40, etalonate periodic, după programul stabilit de către laborator conform cerințelor sistemului de management implementat, în laboratoarele Institutului Național de Metrologie, pentru a demonstra trasabilitatea unității de măsură la etaloanele naționale.

Verificarea metrologică a contoarelor de apă rece este executată de personalul de specialitate, autorizat periodic de BRML.

Rezultate cheie:

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău a realizat captarea, tratarea și pomparea apei potabile în aria sa de operare astfel: a fost captată o cantitate totală de 12.179.971 metri cubi de apă brută, din care 92,5% provenită din surse subterane (161 foraje de adâncime și 43 drenuri) și 7,5% din surse de suprafață (3 lacuri și praguri de captare). Tratarea apei s-a efectuat prin intermediul a 56 stații de dezinfecție și 53 stații de tratare. Apa brută extrasă a fost transportată, tratată și distribuită printr-o infrastructură extinsă formată din 1.721,6 kilometri de rețele de aducțiune și distribuție, 113 stații de pompare și hidrofoare și 65.307 brânșamente (93,7% pentru populație și 6,3% pentru persoane juridice), cu un grad de contorizare de 99%. Cantitatea totală de apă potabilă distribuită utilizatorilor a fost de 8.922.932 metri cubi.

În ceea ce privește apa uzată, Compania de Apă S.A. Buzău a asigurat colectarea și transportul apelor uzate menajere și pluviale printr-un sistem de canalizare unitar în municipiile Buzău și Râmnicu Sărat, unde ambele tipuri de ape sunt transportate către stațiile de epurare. În alte 13 localități (Pogoanele, Merei, Valea Râmnicului, Topliceni, Cernătești, Beceni, Cislău, Chiojdu, Pătărlagele, Nehoiu, Florica, Movila Bănului și Măgura), sunt colectate doar apele uzate menajere. La sfârșitul anului 2024, infrastructura de canalizare era compusă din 464,0 kilometri de rețele de canalizare, 76 stații de pompare a apelor uzate, 13 stații de epurare funcționale și 2 stații de epurare conservate. Cantitatea totală de apă uzată preluată la canalizare (inclusiv apele meteorice) a fost de 9.390.348 metri cubi.

În anul 2024 Compania de Apă S.A. Buzău a furnizat servicii esențiale de alimentare cu apă și canalizare pentru o populație extinsă din aria sa de operare. Pentru serviciile de alimentare cu apă, 264.070 de locuitori sunt conectați, ceea ce corespunde unui grad de conectare de 96,44%.

Pentru serviciile de canalizare și epurare, 169.230 de locuitori sunt conectați, atingând un grad de conectare de 94,50%. Pentru o gestionare eficientă a serviciilor, compania administrează un total de 81.770 de contracte și convenții, incluzând 59.639 de contracte cu persoane fizice, 17.957 de convenții cu locatari din blocuri, 3.785 de contracte cu persoane juridice și 389 de contracte cu asociații de proprietari.

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău a înregistrat un venit total de 158.678 mii lei, reflectând performanța stabilă a companiei în furnizarea serviciilor esențiale de alimentare cu apă și canalizare pentru comunitate.

Compania de Apă S.A. Buzău nu desfășoară activități în sectoare legate de combustibili fosili (cărbone, petrol sau gaze), producția de substanțe chimice, arme controversate sau cultivarea și producția de tutun. Prin urmare, compania nu înregistrează venituri din astfel de activități. Activitatea sa este concentrată exclusiv pe furnizarea serviciilor esențiale de alimentare cu apă și canalizare, în deplină aliniere cu principiile sustenabilității.



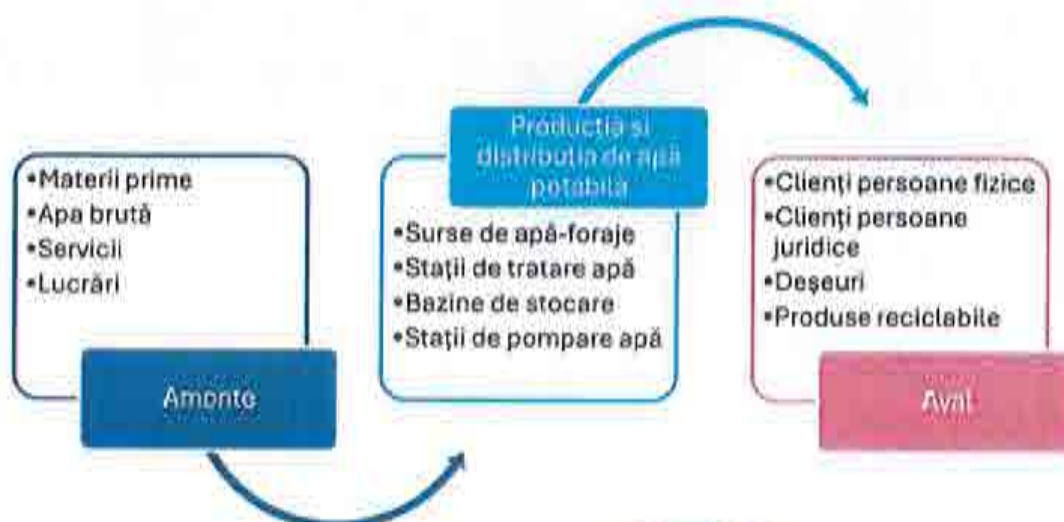
ESRS 2 SBM-1 Descrierea modelului de afaceri și a lanțului valoric

Compania de Apă S.A. Buzău își desfășoară activitatea pe baza unui model de afaceri centrat pe furnizarea serviciilor de alimentare cu apă potabilă și de gestionare a apelor uzate către clienți persoane fizice și juridice. Compania asigură colectarea și dezvoltarea intrărilor, respectiv sursele de apă din foraje adânci, lacuri și râuri, prin proceduri stabilite de preluare și tratare preliminară.

Valoarea creată pentru clienți, investitori și alte părți interesate se reflectă în furnizarea de servicii fiabile și de înaltă calitate în domeniul apei și al canalizării, cu accent pe eficiența operațională și satisfacția clienților, în conformitate cu procedurile de facturare și prestare a serviciilor.

Schema Lanțului valoric Compania de Apă S.A. Buzău

1. Activitatea de apă potabilă



2. Activitatea de apă uzată



Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate



ESRS 2 SBM-2 Descrierea implicării părților interesate

Compania de Apă S.A. Buzău consideră esențială menținerea unui dialog permanent cu părțile interesate, pentru a înțelege cât mai bine nevoile și așteptările acestora și pentru a sprijini succesul pe termen lung al organizației. Această interacțiune activă contribuie la alinierea strategiilor noastre cu cerințele părților interesate și la adaptarea continuă la provocările și oportunitățile mediului de afaceri, consolidând în același timp relațiile cu partenerii cheie.

Părțile interesate joacă un rol fundamental în evaluarea impacturilor economice, sociale și de mediu generate atât de activitățile Companiei de Apă S.A. Buzău, cât și de cele ale partenerilor din lanțul nostru valoric. Având în vedere că aceste părți pot influența sau pot fi influențate direct de proiectele noastre, implicarea lor activă este esențială pentru asigurarea sustenabilității și a succesului afacerii pe termen lung. Prin colaborarea constantă cu părțile interesate, obținem informații valoroase care sprijină îmbunătățirea performanței în materie de sustenabilitate, identificarea impacturilor, riscurilor și oportunităților, precum și adaptarea strategiilor noastre de afaceri la așteptările acestora. Compania de Apă S.A. Buzău a identificat și prioritzat părțile sale interesate, ca parte a angajamentului său pentru o gestionare responsabilă și transparentă. Compania menține un dialog deschis cu principalele grupuri de părți interesate, această abordare sprijinind construirea încrederii și dezvoltarea unor parteneriate durabile.

Prioritizarea părților interesate ale Compania de Apă S.A. Buzău



La începutul anului 2025, Compania de Apă S.A. Buzău a desfășurat un amplu proces de consultare a părților interesate pentru a identifica și evalua, cu sprijinul acestora, impacturile de sustenabilitate materiale pe care organizația le are sau le poate avea asupra mediului, persoanelor și societății. Consultarea a fost realizată prin intermediul

unui chestionar online, în care părțile interesate au evaluat semnificația impacturilor generate de activitățile Compania de Apă S.A. Buzău.

Cele 75 de răspunsuri colectate au fost ponderate în funcție de importanța atribuită fiecărei categorii de părți interesate, conform procesului de prioritizare realizat. Perspectiva părților interesate a fost analizată și integrată în procesul de elaborare a prezentei declarații de sustenabilitate, oferindu-ne o înțelegere aprofundată a priorităților și preocupărilor părților interesate. Această abordare ne sprijină în identificarea domeniilor care necesită îmbunătățiri și în adaptarea mai eficientă la așteptările părților interesate, contribuind astfel la dezvoltarea sustenabilă a organizației. Aspectele considerate esențiale de către părțile interesate au fost comunicate conducerii companiei, pentru a fi integrate în procesele decizionale strategice. Compania de Apă S.A. Buzău recunoaște importanța înțelegerii intereselor și punctelor de vedere ale părților interesate în legătură cu strategia și modelul său de afaceri. Deși un proces formal de evaluare nu este dezvoltat momentan, compania menține canale de comunicare deschise cu părțile interesate pentru a colecta feedback, a identifica așteptările și a integra perspectivele relevante în planificarea strategică.

ESRS 2 SBM-3, IRO-1 Impacturi, riscuri și oportunități

Ca parte a evaluării de dublă materialitate, Compania de Apă S.A. Buzău a efectuat, cu sprijinul unui consultant extern, un screening detaliat al activităților desfășurate. Procesul de identificare și evaluare a integrat date interne ale organizației și consultări cu părțile externe interesate pentru a asigura o înțelegere aprofundată a impacturilor, provocărilor și oportunităților legate de aspecte de mediu, social și guvernanta, atât actuale, cât și potențiale.

De asemenea, au fost consultate inițiative și reglementări din domeniul sustenabilității la nivel european și global, precum și standardele GRI, SASB și alte documente relevante și a informațiilor disponibile în presa online.

Această analiză a oferit o perspectivă mai largă asupra provocărilor cu care se confruntă industria și a contribuit la identificarea unor impacturi, riscuri și oportunități care ar putea afecta Compania de Apă S.A. Buzău.

Impacturile, riscurile și oportunitățile legate de sustenabilitate aplicabile Compania de Apă S.A. Buzău au fost identificate de echipa internă, în colaborare cu consultantul extern, și au fost corelate cu temele, sub-temele și sub-sub-temele de sustenabilitate prevăzute în standardele ESRS. Lista rezultată a fost ulterior supusă unui proces de validare internă, prin consultarea specialiștilor companiei din domeniile de competență relevante.

După finalizarea listei de impacturi, riscuri și oportunități, o echipă internă, sub îndrumarea consultantului extern, a realizat evaluarea fiecărui element asociat fiecărui impact, risc și oportunitate, utilizând o metodologie aprobată de conducerea companiei. Evaluarea s-a efectuat prin atribuirea unui punctaj de la 1 la 5 pentru fiecare criteriu analizat.

Impacturile, riscurile și oportunitățile care au obținut un punctaj egal sau mai mare decât 3, conform metodologiei de evaluare utilizate, au fost clasificate drept semnificative.

Aspecte considerate la evaluarea impacturilor

La evaluarea impacturilor sale, Compania de Apă S.A. Buzău ia în considerare atât impacturile negative și pozitive actuale, cât și cele potențiale asupra oamenilor și mediului. Pentru impacturile actuale, evaluarea se bazează pe trei criterii principale: **intensitatea** impactului (cât de grav este), **extinderea** impactului (cât de larg răspândit este) și **caracterul iremediabil** (cât de dificil ar fi să fie remediat). Pentru impacturile potențiale, compania evaluează **probabilitatea de apariție** atât a efectelor negative, cât și a celor pozitive.

		Impacturi negative actuale	Impacturi negative potențiale	Impacturi pozitive actuale	Impacturi pozitive potențiale
1. Grad de semnificație	Intensitate	Cât de grave sunt impacturile?		Cât de pozitive sunt impacturile?	
	Extindere	Care este amploarea impacturilor?			
	Caracter iremediabil	Cât de dificil ar fi să le remediem?		N/A	
2. Probabilitatea de apariție a impacturilor		N/A	Probabilitatea de apariție a unui impact negativ potențial asupra oamenilor și mediului	N/A	Probabilitatea de apariție a unui impact pozitiv potențial asupra oamenilor și mediului

Aspecte considerate la evaluarea riscurilor și oportunităților

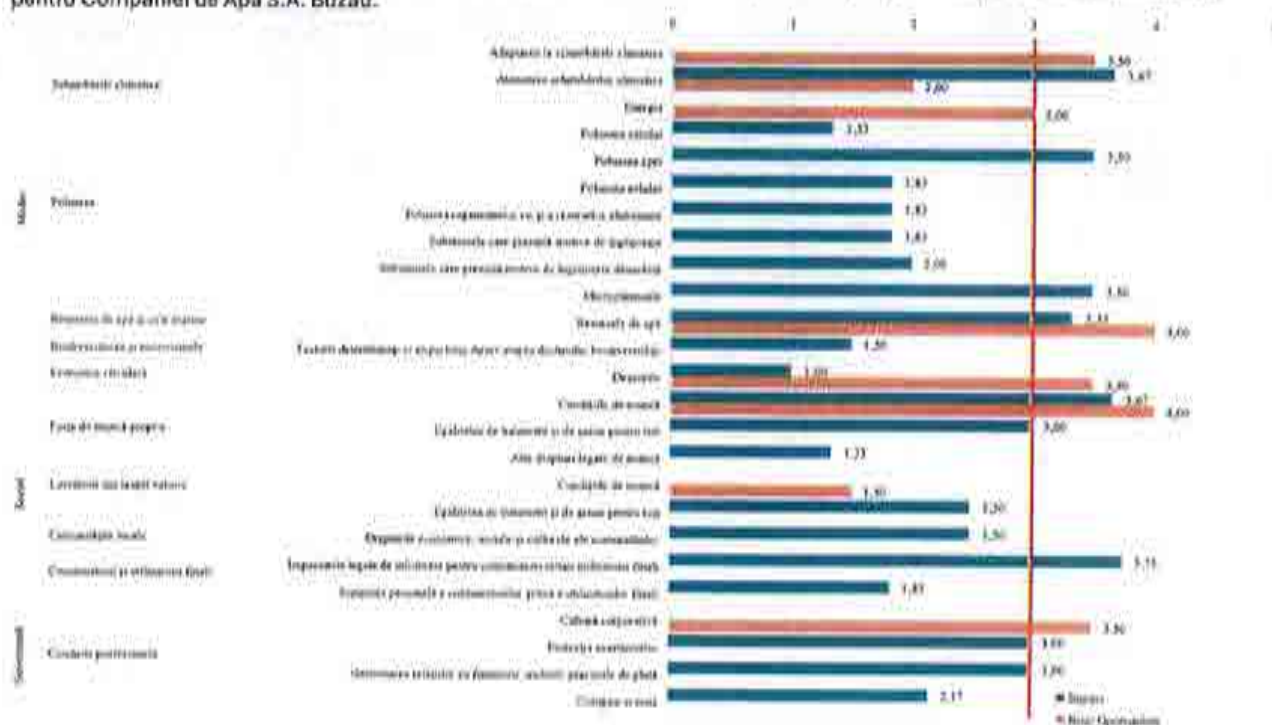
În evaluarea riscurilor și oportunităților, Compania de Apă S.A. Buzău utilizează o abordare structurată, care ia în considerare două dimensiuni principale: **probabilitatea de apariție** și **dimensiunea potențială a efectelor financiare**. Atât pentru riscuri, cât și pentru oportunități, compania aplică o scală a probabilității (de la „rar” la „aproape sigur”) și evaluează dimensiunea efectelor potențiale (de la „minimă” la „foarte ridicată”). Această metodologie permite o evaluare echilibrată a semnificației riscurilor și oportunităților și sprijină luarea deciziilor informate privind prioritățile strategice și operaționale ale companiei.

În cadrul raportării de sustenabilitate a Companiei de Apă S.A. Buzău, au fost considerate materiale toate sub-temele de sustenabilitate definite de standardele ESRS pentru care compania a identificat cel puțin un impact, risc sau oportunitate ce a obținut un punctaj egal sau superior valorii de 3.

În continuare, prezentăm lista sub-temelor de sustenabilitate pentru care a fost identificat cel puțin un impact, risc sau oportunitate, împreună cu punctajul maxim atribuit acestor elemente, atât din perspectiva impactului asupra mediului, persoanelor și societății, cât și din perspectiva financiară (riscuri și oportunități).

ESRS 2 IRO-2 Lista cerințelor de informații ESRS

Analiza materialității pentru anul financiar 2024 a constat într-un proces structurat, care a implicat consultarea părților interesate interne, reprezentanți ai mai multor departamente din companie, în calitate de experți în domeniile lor de competență. În tabelul următor se regăsesc temele și sub-temele de mediu, sociale și de guvernanță considerate materiale pentru Companiei de Apă S.A. Buzău.



Capitolul III – Protejarea mediului



Indicatori cheie de performanță ai taxonomiei

În conformitate cu Regulamentul (UE) 2020/852 privind instituirea unui cadru pentru facilitarea investițiilor durabile, Compania de Apă S.A. Buzău a evaluat activitățile economice desfășurate în anul financiar 2024 pentru a determina gradul de eligibilitate și aliniere la taxonomia UE. Această evaluare vizează identificarea activităților care contribuie în mod substanțial la unul sau mai multe dintre cele șase obiective de mediu stabilite de taxonomie, fără a aduce prejudicii semnificative altora (principiul DNSH – „Does Not Significantly Harm”) și respectând garanțiile sociale minime.

Pentru anul 2024, toate veniturile, cheltuielile de capital (CapEx) și cheltuielile de operare (OpEx) ale companiei provin exclusiv din activități considerate eligibile din punct de vedere al taxonomiei. Activitățile raportate – respectiv producția și distribuția apei potabile, precum și colectarea și epurarea apelor uzate – sunt recunoscute ca sustenabile din punct de vedere al mediului, fiind prezentate în Regulamentul (UE) 2020/852 privind instituirea unui cadru pentru facilitarea investițiilor durabile și alte acte de reglementare subsecvente. Întrucât Compania de Apă S.A. Buzău nu a putut realiza evaluarea alinierii activităților sale la criteriile tehnice definite în taxonomie din cauza lipsei monitorizării unor parametri necesari obținerii informațiilor care să permită această evaluare, toate activitățile Companiei sunt considerate nealiniate. Pentru perioadele de raportare următoare, Compania își propune să dezvolte și să implementeze soluții de monitorizare a parametrilor astfel încât să poată determina gradul de aliniere a activităților sale la taxonomia UE. Totodată, va fi realizată și o analiză prin care să se demonstreze că activitățile Companiei nu aduc prejudicii semnificative niciunui obiectiv de mediu, respectând, în același timp și garanțiile sociale minime.

Exercițiul financiar 2024	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială							Criterii aferente principiului de «nu aduce prejudicii semnificative» (Does Not Significantly Harm – DNSH) (*)										
Activități economice (1)	Codul (1)(2)	Cifra de afaceri (3)	Proportie din cifra de afaceri, anul 2024 (4)	Minimarea schimbărilor climatice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Poluarea (7)	Protecția (8)	Economie circulară (9)	Biodiversitatea (10)	Minimarea schimbărilor climatice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Poluarea (13)	Poluarea (14)	Economie circulară (15)	Biodiversitatea (16)	Resurse (17)	Proportie din cifra de afaceri aliniată la taxonomia (A.1.) sau eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei (A.2.) cifra de afaceri, anul 2023 (18)	Categoria activitate de facilitare (19)	Categoria activitate de tranziție (20)		
Taxi		-RON-	%	D: N/ N/EL (*) (*)	D: N/ N/EL (*) (*)	D: N/ N/EL (*) (*)	D: N/ N/EL (*) (*)	D: N/ N/EL (*) (*)	D: N/ N/EL (*) (*)	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	F		
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																					
A.1. Activități durabile din punctul de vedere al mediului (aliniată la taxonomie)																					
Cifra de afaceri a activităților durabile din punctul de vedere al mediului (aliniată la taxonomie) (A.1)			%							D	D	D	D	D	D	D	%				
Din care de facilitare		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%				
Din care de tranziție		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%				
A.2. Activități eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (*)																					
				EL N/EL (*)	EL N/EL (*)	EL N/EL (*)	EL N/EL (*)	EL N/EL (*)	EL N/EL (*)												
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare, tratare și furnizare a apelor	CCM 5.1/ CCA 5.1/ MTR 2.1	77.261.057	57%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL											55%	
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare și tratare a apelor reziduale	CCM 5.3/ CCA 5.3/ MTR 2.3	58.606.391	43%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL											45%	
Cifra de afaceri a activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (A.2)		135.887.448	100%	100%	100%	100%	0%	0%	0%											100%	
A. Cifra de afaceri a activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei (A.1 + A.2)		135.887.448	100%	100%	100%	100%	0%	0%	0%											100%	
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																					
Cifra de afaceri a activităților neeligibile din punctul de vedere al taxonomiei			D	0%																	
TOTAL		135.887.448	100%																		

- (a) Codul constituie abrevierea obiectivului relevant pentru care activitatea economică este eligibilă să aducă o contribuție substanțială, precum și numărul secțiunii activității din anexa relevantă care cuprinde obiectivul, și anume:
- Alenușarea schimbărilor climatice: CCM
 - Adaptarea la schimbările climatice: CCA
 - Resursele de apă și cele marine: WTR
 - Economia circulară: CE
 - Prevenirea și controlul poluării: PPC
 - Biodiversitatea și ecosistemele: BIO
- De exemplu, activitatea «împădurire» ar avea codul: CCM 1.1.
- În cazul în care activitățile sunt eligibile să aducă o contribuție substanțială la mai multe obiective, codurile ar trebui să fie indicate pentru toate obiectivele.
- De exemplu, dacă operatorul raportează că activitatea «Construirea de clădiri noi» aduce o contribuție substanțială la atenuarea schimbărilor climatice și la economia circulară, codul ar fi: CCM 2.1 / CE 3.1.
- Ar trebui să se utilizeze aceleași coduri în secțiunile A.1 și A.2 din prezentul model.
- (b) D – Da, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei și activitate aliniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant
- N – Nu, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei, dar nealiniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant
- N/EL – neeligibilă, activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
- (c) În cazul în care o activitate economică contribuie în mod substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile nefinanciare indică, cu caracterul alături, obiectivul de mediu cel mai relevant în scopul calculării indicatorilor-cheie de performanță ai întreprinderilor financiare, evitând dubla contabilizare. La indicatorii-cheie de performanță proprii, în cazul în care nu se cunoaște utilizarea fondurilor obținute din finanțare, întreprinderile financiare calculează finanțarea activităților economice care contribuie la mai multe obiective de mediu în cadrul obiectivului de mediu cel mai relevant care este raportat cu caracterul alături în prezentul model de către întreprinderea nefinanciară. Un obiectiv de mediu poate fi raportat cu caracterul alături o singură dată pe un rând, pentru a se evita dubla contabilizare a activităților economice la indicatorii-cheie de performanță ai întreprinderilor financiare. Acest lucru nu se aplică calculării alinierii la taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite la articolul 2 punctul 12 din Regulamentul (UE) 2019/2088. Întreprinderile nefinanciare raportează, de asemenea, gradul de eligibilitate și de aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, grad care indică inclusiv alinierea la fiecare dintre obiectivele de mediu pentru activitatea care contribuie în mod substanțial la mai multe obiective, utilizând modelul de mai jos:
- | | Proportia din cifrele de afaceri Cifra de afaceri totală | |
|-----|---|--|
| | Aliniată din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv | Eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv |
| CCM | % | % |
| CCA | % | % |
| WTR | % | % |
| CE | % | % |
| PPC | % | % |
| BIO | % | % |
- (d) Aceeași activitate se poate alina în un singur obiectiv de mediu sau la mai multe obiective de mediu pentru care este eligibilă
- (e) Aceeași activitate poate fi eligibilă fără a fi aliniată la obiectivele de mediu relevante
- (f) EL – activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
- N/EL – activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
- (g) Activitățile trebuie să fie raportate în secțiunea A.2 din prezentul model numai dacă nu se aliniază la niciunul dintre obiectivele de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care se aliniază la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie să fie raportate în secțiunea A.1 din prezentul model.
- (h) Pentru ca o activitate să fie raportată în secțiunea A.1, trebuie să fie îndeplinite toate criteriile DNSH și garanțiile minime. Pentru activitățile enumerate la A.2, coloanele 5-17 pot fi completate în mod voluntar de către întreprinderea nefinanciară. În secțiunea A.2 întreprinderile nefinanciare pot preciza contribuția substanțială actuală și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau pe care nu le îndeplinesc, utilizând: (a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL și (b) pentru DNSH – codurile D/N.

Exercițiul financiar 2024	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială									Criterii aferente principiului de a nu aduce prejudicii semnificative (Does Not Significantly Harm - DNSH) (*)									
Activități economice (1)	Codul (1)(2)	CapEx (3)	Proporție din CapEx, anul 2024 (4)	Măsuri tehnice și tehnologice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Poluare (7)	Poluare (8)	Economie circulară (9)	Biodiversitate (10)	Măsuri tehnice și tehnologice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Poluare (13)	Poluare (14)	Economie circulară (15)	Biodiversitate (16)	Consumul energiei (17)	Proporție din CapEx alocate la taxonomie (A.1.) sau eligibile din punctul de vedere al taxonomiei (A.2.) CapEx, anul 2023 (18)	Categorie activitate de facilitare (19)	Categorie activitate de tranziție (20)			
Text		RON	%	D: N/ N/EL (1)(5)	D: N/ N/EL (1)(6)	D: N/ N/EL (1)(7)	D: N/ N/EL (1)(8)	D: N/ N/EL (1)(9)	D: N/ N/EL (1)(10)	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	F			
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																						
A.1. Activități durabile din punctul de vedere al mediului (aliniate la taxonomie)																						
			%							D	D	D	D	D	D	D	%					
CapEx aferente activităților durabile din punctul de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%					
Din care de facilitare		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%					
Din care de tranziție		0	0%	0%						D	D	D	D	D	D	D	%		1			
A.2. Activități eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (*)																						
				EL/ N/EL (1)	EL/ N/EL (2)	EL/ N/EL (3)	EL/ N/EL (4)	EL/ N/EL (5)	EL/ N/EL (6)													
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare, tratare și furnizare a apei	CCM 5.1/ CCA 5.1/ WTR 2.1	138.065.907	47%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL										50%			
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare și tratare a apelor reziduale	CCM 5.3/ CCA 5.3/ WTR 2.2	158.540.473	53%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL										50%			
CapEx aferente activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (A.2)		287.606.380	100%	100%	100%	100%	0%	0%	0%										100%			
A. CapEx aferente activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei (A.1 + A.2)		287.606.380	100%	100%	100%	100%	100%	0%	0%										100%			
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																						
CapEx aferente activităților neeligibile din punctul de vedere al taxonomiei		0	0%																			
TOTAL		287.606.380	100%																			

- (a) Codul constituie abrevierea obiectivului relevant pentru care activitatea economică este eligibilă să aducă o contribuție substanțială, precum și numărul secțiunii activității din anexa relevantă care cuprinde obiectivul, și anume:
- Atenuarea schimbărilor climatice: CCM
 - Adaptarea la schimbările climatice: CCA
 - Resursele de apă și cele marine: WTR
 - Economia circulară: CE
 - Prevenirea și controlul poluării: PPC
 - Biodiversitatea și ecosistemele: BIO

De exemplu, activitatea „Împănărire” ar avea codul: CCM 1.1.

În cazul în care activitățile sunt eligibile să aducă o contribuție substanțială la mai multe obiective, codurile ar trebui să fie indicate pentru toate obiectivele.

De exemplu, dacă operatorul raportează că activitatea „Construirea de clădiri noi” aduce o contribuție substanțială la atenuarea schimbărilor climatice și la economia circulară, codul ar fi: CCM 7.1, CE 3.1.

Ar trebui să se utilizeze aceleași coduri în secțiunile A.1 și A.2 din prezentul model.

- (b) D = Da, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei și activitate aliniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant

N = Nu, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei, dar nealiniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant

N/EL = neeligibilă, activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant

- (c) În cazul în care o activitate economică contribuie în mod substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile nefinanciare indică, cu caractere aldine, obiectivul de mediu cel mai relevant în scopul calculării indicatorilor cheie de performanță ai întreprinderilor financiare, evitând dubla contabilizare. La indicatorii cheie de performanță proprii, în cazul în care nu se cunoaște utilizarea fondurilor obținute din finanțare, întreprinderile financiare calculează finanțarea activităților economice care contribuie la mai multe obiective de mediu în cadrul obiectivului de mediu cel mai relevant care este raportat cu caractere aldine în prezentul model de către întreprinderile nefinanciare. Un obiectiv de mediu poate fi raportat cu caractere aldine o singură dată pe un rând, pentru a se evita dubla contabilizare a activităților economice la indicatorii cheie de performanță ai întreprinderilor financiare. Acest lucru nu se aplică calculării alinierii la taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite la articolul 2 punctul 12 din Regulamentul (UE) 2019/2088. Întreprinderile nefinanciare raportează, de asemenea, gradul de eligibilitate și de aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, grad care indică inclusiv alinieră la fiecare dintre obiectivele de mediu pentru activitățile care contribuie în mod substanțial la mai multe obiective, utilizând modelul de mai jos:

	Proportia CapEx/ Totalul CapEx	
	Aliniată din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv	Eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv
CCM	%	%
CCA	%	%
WTR	%	%
CE	%	%
PPC	%	%
BIO	%	%

- (d) Aceeași activitate se poate alina la un singur obiectiv de mediu sau la mai multe obiective de mediu pentru care este eligibilă.

- (e) Aceeași activitate poate fi eligibilă fără a fi aliniată la obiectivele de mediu relevante

- (f) EL = activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant

N/EL = activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant

- (g) Activitățile trebuie să fie raportate în secțiunea A.2 din prezentul model numai dacă nu se aliniază la niciunul dintre obiectivele de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care se aliniază la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie să fie raportate în secțiunea A.1 din prezentul model.

- (h) Pentru ca o activitate să fie raportată în secțiunea A.1, trebuie să fie îndeplinite toate criteriile DNSH și garanțiile minime. Pentru activitățile enumerate la A.2, coloanete 5-17 pot fi completate în mod voluntar de către întreprinderile nefinanciare. În secțiunea A.2 întreprinderile nefinanciare pot preciza contribuția substanțială adusă și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau pe care nu le îndeplinesc, utilizând: (a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL și (b) pentru DNSH – codurile D/N.

Exercițiul financiar 2024	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială										Criterii aferente principiului de «a nu aduce prejudicii semnificative» (Does Not Significantly Harm – DNSH) (*)								
Activități economice (1)	Codul (1)(2)	OpEx (3)	Proportia din OpEx, anul 2024 (4)	Maximarea schimbărilor climatice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Apă (7)	Poluarea (8)	Economia circulară (9)	Biodiversitatea (10)	Maximarea schimbărilor climatice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Apă (13)	Poluarea (14)	Economia circulară (15)	Biodiversitatea (16)	Generația (17)	Proportia din OpEx etichetată la taxonomie (A.1.) sau eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei (A.2.) OpEx, anul 2023 (18)	Categorie activitate de facilitare (19)	Categorie activitate de tranziție (20)			
Fact		-RON	%	D: N/ N/EL (1)(1)	D: N/ N/EL (1)(2)	D: N/ N/EL (1)(3)	D: N/ N/EL (1)(4)	D: N/ N/EL (1)(5)	D: N/ N/EL (1)(6)	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	T			
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																						
A.1. Activități durabile din punctul de vedere al mediului (etichetate la taxonomie)																						
			%							D	D	D	D	D	D	D	%					
OpEx aferente activităților durabile din punctul de vedere al mediului (etichetate la taxonomie) (A.1)		C	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%					
Din care de facilitare		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D	%	E				
Din care de tranziție		0	0%	0%						D	D	D	D	D	D	D	%		T			
A.2. Activități eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități neetichetate la taxonomie) (*)																						
				EL: N/EL (1)	EL: N/EL (1)	EL: N/EL (1)	EL: N/EL (1)	EL: N/EL (1)	EL: N/EL (1)													
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare, tratare și furnizare a apei	CCM 5.1/ CCA 5.1/ WTR 2.1	91.709.072	68%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL											61%		
Construirea, extinderea și exploatarea sistemelor de colectare și tratare a apelor reziduale	CCM 5.3/ CCA 5.3/ WTR 2.2	47.879.237	34%	EL	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL											39%		
OpEx aferente activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punctul de vedere al mediului (activități neetichetate la taxonomie) (A.2)		139.662.309	100%	100%	100%	100%	0%	0%	0%											100%		
A. OpEx aferente activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei (A.1 + A.2)		139.662.309	100%	100%	100%	100%	0%	0%	0%											100%		
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCTUL DE VEDERE AL TAXONOMIEI																						
OpEx aferente activităților neeligibile din punctul de vedere al taxonomiei		0	0%																			
TOTAL		139.662.309	100%																			

- (a) Codul constituie abrevierea obiectivului relevant pentru care activitatea economică este eligibilă să aducă o contribuție substanțială, precum și numărul secțiunii activității din anexa relevantă care cuprinde obiectivul, și anume:
- Atenuarea schimbărilor climatice: CCM
 - Adaptarea la schimbările climatice: CCA
 - Resursele de apă și cele marine: WTR
 - Economia circulară: CE
 - Prevenirea și controlul poluării: PPO
 - Biodiversitatea și ecosistemele: BIO

De exemplu, activitatea «împănădire» ar avea codul: CCM 1.1.

În cazul în care activitățile sunt eligibile să aducă o contribuție substanțială la mai multe obiective, codurile ar trebui să fie indicate pentru toate obiectivele.

De exemplu, dacă operatorul raportează că activitatea «Construirea de clădiri non-eficace» o contribuție substanțială la atenuarea schimbărilor climatice și la economia circulară, codul ar fi: CCM 7.1./CE 3.1.

Ar trebui să se utilizeze aceleași coduri în secțiunile A.1 și A.2 din prezentul model.

- (b) D – Da, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei și activitate aliniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant
N – Nu, activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei, dar nealiniată din punctul de vedere al taxonomiei la obiectivul de mediu relevant
N/EL – neeligibilă, activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
- (c) În cazul în care o activitate economică contribuie în mod substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile nefinanciare indică, cu caracter estimativ, obiectivul de mediu cel mai relevant în scopul calculării indicatorilor cheie de performanță ai întreprinderilor financiare, evitând dubla contabilizare. La indicatorii cheie de performanță proprii, în cazul în care nu se cunoaște utilizarea fondurilor obținute din finanțare, întreprinderile financiare calculează finanțarea activităților economice care contribuie la mai multe obiective de mediu în cadrul obiectivului de mediu celui mai relevant care este raportat cu caracter estimativ în prezentul model de către întreprinderile nefinanciare. Un obiectiv de mediu poate fi raportat cu caracter estimativ o singură dată pe un rând, pentru a se evita dubla contabilizare a activităților economice la indicatorii cheie de performanță ai întreprinderilor financiare. Acest lucru nu se aplică calculării alinierii la taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite la articolul 2 punctul 12 din Regulamentul (UE) 2019/2088. Întreprinderile nefinanciare raportează, de asemenea, gradul de eligibilitate și de aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, grad care indică inclusiv alinierile la fiecare dintre obiectivele de mediu pentru activitățile care contribuie în mod substanțial la mai multe obiective, utilizând modelul de mai jos:

Proportia OpExr Totalul OpExr		
	Aliniată din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv	Eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv
CCM	%	%
CCA	%	%
WTR	%	%
CE	%	%
PPO	%	%
BIO	%	%

- (d) Aceeași activitate se poate alina la un singur obiectiv de mediu sau la mai multe obiective de mediu pentru care este eligibilă.
- (e) Aceeași activitate poate fi eligibilă fără a fi aliniată la obiectivele de mediu relevante.
- (f) EL – activitate eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
N/EL – activitate neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei pentru obiectivul relevant
- (g) Activitățile trebuie să fie raportate în secțiunea A.2 din prezentul model numai dacă nu se aliniază la niciunul dintre obiectivele de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care se aliniază la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie să fie raportate în secțiunea A.1 din prezentul model.
- (h) Pentru ca o activitate să fie raportată în secțiunea A.1, trebuie să îndeplinească toate criteriile DNSH și garanțiile minime. Pentru activitățile enumerate la A.2, coloanele 6-17 pot fi completate în mod voluntar de către întreprinderile nefinanciare. În secțiunea A.2 întreprinderile nefinanciare pot preciza contribuția substanțială adusă și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau pe care nu le îndeplinesc, utilizând: (a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL și (b) pentru DNSH – codurile DN.

ESRS E1 Schimbări climatice

ESRS E1-1 Plan de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice

ESRS E1-1 Plan de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice

În prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu a elaborat încă un plan de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice. Compania de Apă S.A. Buzău este conștientă de importanța alinierii eforturilor sale de sustenabilitate pe termen lung cu obiectivele Acordului de la Paris, inclusiv limitarea încălzirii globale la 1,5°C. Deși până în acest moment nu au fost identificate sau evaluate obiective specifice de decarbonizare și acțiuni esențiale, organizația își propune să analizeze părghiile relevante și să definească obiective climatice în viitor.

Având în vedere specificul operațiunilor sale, Compania de Apă S.A. Buzău nu deține active sau produse cheie care să genereze emisii de gaze cu efect de seră (GES) blocate structural, iar riscul ca acestea să pericliteze atingerea unor eventuale obiective viitoare de reducere a emisiilor este considerat neaplicabil. Totodată, compania nu a evaluat încă obiective sau planuri investiționale (CapEx, OpEx) care să vizeze alinierea activităților economice la criteriile de eligibilitate și conformitate definite în Regulamentul Delegat (UE) privind taxonomia activităților durabile.

Compania de Apă S.A. Buzău nu a adoptat încă un plan formal de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice. Prin urmare, nu există în prezent raportări privind alinierea la Benchmarks-urile UE conforme cu Acordul de la Paris, integrarea în strategia de afaceri sau progresul în implementare. Cu toate acestea, compania recunoaște importanța planificării climatice pe termen lung și își asumă angajamentul de a elabora și adopta un plan de tranziție în următorii 1 până la 3 ani. Acest plan viitor va urmări alinierea la obiectivele de sustenabilitate ale companiei și la eforturile mai largi de reducere a impactului climatic.

ESRS E1-1 Informații financiare legate de planul de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice

Întrucât un plan formal de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice nu a fost încă elaborat, Compania de Apă S.A. Buzău nu a identificat și nu a evaluat cheltuieli operaționale (OpEx) sau cheltuieli de capital (CapEx) semnificative aferente implementării unui astfel de plan. Compania recunoaște importanța planificării financiare pentru atingerea obiectivelor de decarbonizare pe termen lung și intenționează să evalueze resursele necesare ca parte a viitoarelor demersuri de definire a strategiei și planului său de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice.

Compania de Apă S.A. Buzău nu înregistrează cheltuieli semnificative de capital (CapEx) pentru activități economice legate de cărbune, petrol sau gaze.

ESRS E1.SBM-3 Impacturi, riscuri și oportunități materiale legate și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

Compania de Apă S.A. Buzău realizează procesul de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților climatice materiale care ar putea influența activitățile și strategia sa pe termen lung ca parte a procesului de elaborare a raportării de sustenabilitate. Compania a inițiat demersurile pentru a defini domeniul de aplicare al unei viitoare analize de reziliență. În acest stadiu, nu a fost realizată o analiză de reziliență, iar prin urmare nu există rezultate sau metodologii care să fie raportate. Cu toate acestea, compania anticipează utilizarea unui orizont de timp pe termen scurt, de 1 până la 3 ani, pentru astfel de evaluări. Pe măsură ce contextul climatic evoluează, Compania de Apă S.A. Buzău își reafirmă angajamentul de a-și consolida capacitatea de adaptare a modelului de afaceri și a strategiei la provocările și oportunitățile generate de schimbările climatice.

ESRS E1.IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de climă

Compania de Apă S.A. Buzău recunoaște că procesele sale operaționale, precum și procesele de producție ale materiilor prime utilizate, pot genera impacturi și pot fi expuse unor riscuri și oportunități.

1. Impact negativ actual – *Emisii GES*: Procesul propriu de producție sau procesul de producție a materiilor prime și a materialelor utilizate de companie poate genera emisii de gaze cu efect de seră, ducând astfel la creșterea încălzirii globale. De exemplu, o companie ar putea instala panouri solare, reducând dependența de energia din combustibili fosili, sau ar putea achiziționa și utiliza vehicule electrice sau hibride, ceea ce va reduce semnificativ emisiile de CO₂ asociate activităților sale.
2. Risc – *Scăderea volumelor și calității apei ca urmare a schimbărilor climatice*: Ca urmare a schimbărilor climatice, debitul surselor de apă captate se poate reduce. Concomitent, furtunile, inundațiile, căldura extremă și incendiile de vegetație pot afecta calitatea surselor de apă, necesitând investiții mai mari și respectiv consumuri mai mari pentru a aduce apa la parametrii necesari.

3. Oportunitate – *Reducerea consumului de energie*: investițiile în echipamente de producere a energiei (cum ar fi panourile fotovoltaice, instalații de biogaz în cadrul stațiilor de epurare) ar putea reduce consumul de energie din rețea.

Abordarea companiei privind evaluarea aspectelor legate de climă este detaliată în Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate. Această secțiune prezintă modul în care Compania de Apă S.A. Buzău ia în considerare atât impacturile activităților sale asupra schimbărilor climatice, cât și riscurile climatice fizice care pot afecta propriile operațiuni și cele din cadrul lanțului valoric. Prin analiza acestor aspecte, compania urmărește să înțeleagă mai bine rolul său în atenuarea schimbărilor climatice, precum și potențialele vulnerabilități în fața evenimentelor climatice din ce în ce mai frecvente și mai severe.

Compania de Apă S.A. Buzău a făcut pași importanți în înțelegerea modului în care schimbările climatice pot afecta activitățile sale. Au fost definite orizonturi de timp pe termen scurt, mediu și lung și au fost identificate pericole climatice relevante pentru aceste intervale. De asemenea, a fost realizată o analiză privind posibilitatea ca activele și activitățile economice ale companiei să fie expuse la aceste pericole. Totuși, evaluarea gradului de sensibilitate al acestor active și activități la pericolele identificate nu a fost încă realizată, iar procesul de identificare nu a fost informat de scenarii climatice cu emisii ridicate. În mod similar, riscurile și oportunitățile de tranziție, inclusiv identificarea evenimentelor relevante și evaluarea expunerii, nu au fost încă complet analizate. Nu au fost utilizate scenarii climatice pentru a sprijini evaluarea riscurilor de tranziție sau pentru a verifica alinierea cu ipotezele folosite în raportarea financiară. Pe măsură ce compania își dezvoltă strategia climatică, intenționează să consolideze în viitor procesele de gestionare a riscurilor climatice.

ESRS E1-2 Politici legate de atenuarea și adaptarea la schimbările climatice

Până în prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu a adoptat politici specifice pentru gestionarea atenuării și adaptării la schimbările climatice. Prin urmare, nu există în acest moment informații referitoare la conținutul politicii, domeniul său de aplicare, responsabilitatea pentru implementare sau alinierea la standarde externe. De asemenea, nu a fost evaluat modul în care interesele părților interesate sunt integrate sau dacă politica este pusă la dispoziția celor afectați sau responsabili pentru punerea sa în aplicare. Deși în această etapă nu există politici dedicate schimbărilor climatice, compania este conștientă de importanța tot mai mare a guvernancei climatice și intenționează să adopte politici relevante în următorii 1 până la 3 ani, pentru a răspunde mai eficient aspectelor legate de reducerea emisiilor, eficiența energetică și reziliența climatică.

ESRS E1-3 Acțiuni și resurse în legătură cu politicile privind schimbările climatice

La momentul raportării, Compania de Apă S.A. Buzău nu a evaluat sau dezvăluit încă în mod formal acțiuni specifice legate de climă și nici resursele financiare sau nefinanciare alocate acestora. Cu toate acestea, compania anticipează că va defini și implementa acțiuni esențiale pentru atenuarea și adaptarea la schimbările climatice în următorii 1 până la 3 ani. Aceste acțiuni vor include, cel mai probabil, măsuri operaționale și investiții în infrastructură menite să reducă impactul asupra mediului și să crească gradul de reziliență la schimbările climatice. Nu sunt aplicabile în această etapă acțiuni de remediere sau rezultate din perioade anterioare de raportare.

În această etapă, Compania de Apă S.A. Buzău nu a evaluat sau raportat încă resursele financiare alocate, în prezent sau în perspectivă, pentru atenuarea și adaptarea la schimbările climatice. Acestea includ atât cheltuielile de capital (CapEx), cât și cheltuielile operaționale (OpEx) asociate implementării unor viitoare planuri de acțiune. Compania recunoaște importanța integrării planificării financiare în strategia sa climatică și își exprimă angajamentul de a evalua și raporta aceste investiții pe măsură ce măsurile relevante vor fi definite și adoptate.

Compania de Apă S.A. Buzău nu a evaluat sau raportat încă eforturi specifice de decarbonizare sau soluții de adaptare în contextul schimbărilor climatice. Prin urmare, în această etapă nu sunt disponibile informații privind reducerile de emisii de gaze cu efect de seră realizate sau estimate în urma acțiunilor legate de climă. De asemenea, nu a fost analizată măsura în care implementarea acestor acțiuni depinde de disponibilitatea sau alocarea resurselor. În mod similar, nu a fost stabilită relația dintre cheltuielile de capital (CapEx) și cele operaționale (OpEx) necesare pentru aceste măsuri și reflectarea lor în situațiile financiare sau alinierea cu indicatorii de performanță prevăzuți de Regulamentul Delegat (UE) 2021/2178. Compania intenționează să abordeze aceste aspecte în ciclurile viitoare de raportare, pe măsură ce strategia sa climatică va fi mai bine conturată.

Compania de Apă S.A. Buzău este hotărâtă să abordeze această lacună și intenționează să definească și să implementeze acțiuni relevante în următorii 1 până la 3 ani, ca parte a planului său mai amplu de sustenabilitate.

ESRS E1-4 Obiective legate de atenuarea și adaptarea la schimbările climatice

În acest stadiu, Compania de Apă S.A. Buzău nu a stabilit încă obiective măsurabile legate de atenuarea sau adaptarea la schimbările climatice. Prin urmare, nu au fost definite valori de referință, ani de bază, metodologii, domenii de aplicare sau obiective intermediare, iar

evaluarea performanței față de astfel de obiective nu a fost realizată. Compania de Apă S.A. Buzău a stabilit anul 2024 ca an de referință de la care va fi măsurat progresul în atingerea obiectivelor legate de atenuarea și adaptarea la schimbările climatice. Acest an de bază va constitui fundamentul pentru monitorizarea performanței viitoare și pentru evaluarea eficacității inițiativelor climatice ale companiei în timp.

ESRS E1-5 Consumul și mixul energetic

ESRS E1-6 Emisii brute de gaze cu efect de seră (Scopes 1, 2, 3) și emisii totale de gaze cu efect de seră

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău a consumat un total de 15.859,92 MWh de energie electrică. Dintre aceștia, 54,35% au provenit din surse convenționale de energie, contribuind la un total de 2.349,52 tone CO₂ echivalent (tCO₂e) din categoria emisiilor de tip scope 2. Cele mai mari surse de emisii au fost cărbunele și gazele naturale, care au reprezentat 10,96% și, respectiv, 18,38% din consumul total de energie electrică. În schimb, 45,65% din energia utilizată a provenit din surse regenerabile, cu o pondere majoritară de energie hidroelectrică (31,43%) și eoliană (9,44%).

Sursa primară de energie	%	Energia electrică (MWh)	Alți furnizori	Total tCO ₂ e (scope 2)	Coefficient CO ₂ e	TOTAL (MWh)	Procent
Surse convenționale	54,35	8.035,089		2.349,52			50,66285
Cărbune	10,96	1.620,323		1.377,27	0,85	1.620,323	10,22
Nuclear	24,48	3.619,116		445,15	0,123	3.619,116	22,82
Gaze naturale	18,38	2.717,294		502,70	0,185	2.717,294	17,13
Pacură	0,01	1,478		0,87	0,59	1,478	0,01
Alte surse convenționale	0,52	76,877		23,52	0,306	76,877	0,48
Surse regenerabile	45,65	6.748,883					49,33715
Hidroelectric	31,43	4.646,602	54		0	4.700,973	29,64
Eolian	9,44	1.395,607			0	1.395,607	8,80
Biomasă	0,54	79,833	96,8		0	176,633	1,11
Solar	4,22	623,884	924,779		0	1.548,663	9,76
Alte regenerabile	0,02	2,957			0	2,957	0,02
TOTAL						15.859,922	100,00

În anul de raportare, Compania de Apă S.A. Buzău nu a înregistrat consum de energie din activități desfășurate în sectoare clasificate ca având un impact climatic ridicat.

Conversia consumurilor în emisii de CO₂ s-a calculat prin utilizarea informației disponibilă pe web, <https://www.planete-energies.com/en/media/article/electricity-generation-and-related-co2-emissions>, pentru gaz natural am folosit primul coeficient găsit. Pentru echivalare economie de energie electrică consumată prin autoconsum, s-a folosit raportul din aplicația Fusion Solar (Huawei). Astfel din Plant Raport se extrage coeficientul de conversie pentru CO₂e reiesind o valoare de 0,475 kgCO₂e/MWh; astfel 924,78 MWh x 0,475 = 439,27 tone CO₂e. Pentru energia din surse regenerabile nu am calculat emisii de CO₂e. Pentru defalcarea procentuala pe surse de producere energie am folosit informațiile de la furnizorul de energie electrică.

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău a înregistrat emisii directe totale (scope 1) de gaze cu efect de seră în valoare de 668,49 tone CO₂ echivalent, generate din utilizarea diferitelor surse de energie în cadrul activităților sale. Cel mai mare contributor a fost motorina, cu un consum de 176,74 tone și emisii asociate de 466,59 tCO₂e. Alte surse semnificative au fost benzina (75,04 tCO₂e), gazele naturale (73,58 tCO₂e) și biomasa (lemn de foc), care a generat 41,20 tCO₂e. Gazul petrolier lichefiat (GPL) a avut o contribuție mai redusă, de 12,09 tCO₂e. Compania monitorizează atent aceste emisii, ca parte a angajamentului său de a reduce amprenta de carbon și de a îmbunătăți eficiența energetică în toate facilitățile sale.

Consumuri proprii în organizație	um	Cantitate	Coeficient CO ₂ e	Total tCO ₂ e (scope 1)
Gaze naturale	mc	38.723,823	1,9	73,58
Benzină	t	31,37	2,392	75,04
Motorină	t	176,74	2,64	466,59
GPL	t	7,46	1,62	12,09
Lemn	t	86,73	0,475	41,20
TOTAL				668,49

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău a continuat să producă energie regenerabilă prin intermediul sistemelor fotovoltaice și al cogenerării. Panourile fotovoltaice au generat un total de 1.034,79 MWh, dintre care 924,78 MWh au fost utilizați pentru autoconsum, ceea ce a dus la o economie estimată de 439,27 tone CO₂ echivalent. Suplimentar, 110,01 MWh au fost injectați în Sistemul Energetic Național (SEN), contribuind la o reducere suplimentară de 52,26 tCO₂e. De asemenea, compania a produs 96,8 MWh prin cogenerare, energie utilizată integral în consum propriu. Aceste eforturi reflectă angajamentul companiei de a-și reduce impactul asupra mediului și de a sprijini tranziția către un mix energetic mai curat.

Producție energie regenerabilă	MWh	Autoconsum (MWh)	Economie tCO ₂ e	Export SEN (MWh)	Economie tCO ₂ e (export)
Panouri fotovoltaice	1.034,79	924,78	-439,27	110,01	-52,26
Cogenerare	96,8	96,8	0	0	0

ESRS E2 Poluare

ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de poluare

Abordarea companiei privind evaluarea aspectelor legate de poluare este detaliată în Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate. Această secțiune prezintă modul în care Compania de Apă S.A. Buzău ia în considerare atât impacturile activităților sale asupra nivelului de poluare, cât și riscurile asociate poluării care pot afecta propriile operațiuni și cele din cadrul lanțului valoric. Prin analiza acestor aspecte, compania urmărește să înțeleagă mai bine rolul său în reducerea poluării, precum și potențialele vulnerabilități cauzate de expunerea la surse și efecte crescute de poluare.

Impacturile negative potențiale identificate și evaluate ca fiind materiale de Compania de Apă S.A. Buzău se referă la:

1. *Poluarea apei de suprafață:* Funcționarea necorespunzătoare a sistemelor de canalizare sau a instalațiilor de epurare poate conduce la poluarea apelor de suprafață peste limitele admise. De asemenea, un nivel crescut al precipitațiilor într-o perioadă scurtă de timp poate conduce la depășirea capacităților de preluare și epurare a apei, având ca efect evacuarea apelor insuficient epurate.
2. *Poluarea cu microplastic:* Capacitățile tehnice ale companiei este posibil să nu conducă la eliminarea microplasticului din apele captate sau din apele uzate.

ESRS E2-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor materiale legate de poluare

În prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu dispune de politici dedicate pentru gestionarea subiectelor materiale legate de poluare. Cu toate acestea, compania recunoaște importanța acestui domeniu și intenționează să elaboreze și să adopte, într-un interval de 1 până la 3 ani, politici specifice care să abordeze în mod structurat prevenirea, reducerea și monitorizarea diferitelor forme de poluare generate de activitățile sale. Inițiativa face parte dintr-un demers mai amplu de aliniere la cerințele de mediu și de întărire a angajamentului față de sustenabilitate, în concordanță cu obiectivele strategice pe termen mediu ale companiei.

ESRS E2-2 Acțiuni și resurse în legătură cu subiectele materiale legate de poluare

La momentul raportării, Compania de Apă S.A. Buzău nu a identificat sau dezvăluit încă acțiuni-cheie privind reducerea poluării materiale. Alocarea resurselor financiare și non-financiare actuale sau viitoare (CapEx și OpEx) pentru planuri de acțiune privind poluarea nu a fost încă evaluată și nici legătura dintre aceste acțiuni și situațiile financiare sau indicatorii de performanță. Totodată, extinderea măsurilor privind poluarea către angajamente din lanțul valoric amonte sau aval nu a fost încă analizată.

ESRS E2-3 Ținte legate de subiecte legate de poluarea materială

La data raportării, Compania de Apă S.A. Buzău nu a evaluat încă dacă obiectivele sale legate de poluare sunt stabilite ca fiind obligatorii prin legislație sau asumate pe bază voluntară. Această evaluare urmează să fie inclusă într-un demers mai amplu de clarificare a cadrului legal și strategic care ghidează obiectivele și acțiunile de mediu ale companiei.

ESRS E2-4 Poluarea aerului, apei și solului

În acest moment, Compania de Apă S.A. Buzău nu a realizat încă o evaluare privind generarea, utilizarea sau gestionarea microplasticilor în cadrul activităților sale. De asemenea, compania nu a analizat și nu a raportat încă date privind modificările în timp legate de poluarea aerului, apei sau solului.

La data raportării, Compania de Apă S.A. Buzău nu a selectat și nu a aplicat nicio metodologie specifică pentru cuantificarea emisiilor legate de poluarea aerului, apei sau solului.

ESRS E2-5 Substanțe de îngrijorare și substanțe foarte îngrijorătoare

În perioada de raportare, Compania de Apă S.A. Buzău nu a realizat o evaluare a substanțelor de îngrijorare sau a substanțelor foarte îngrijorătoare.

ESRS E2-6 Efecte financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de poluarea materială

Compania de Apă S.A. Buzău nu a realizat încă o evaluare cantitativă a efectelor financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților materiale generate de impacturile legate de poluare.

ESRS E3 Apa și resursele marine

ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de apă și resursele marine

Abordarea companiei privind evaluarea aspectelor legate de resursele de apă și marine este detaliată în Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate. Această secțiune prezintă modul în care Compania de Apă S.A. Buzău ia în considerare atât impacturile activităților sale asupra resurselor de apă și ecosistemelor marine, cât și riscurile asociate degradării acestora, care pot afecta propriile operațiuni și cele din cadrul lanțului valoric. Prin analiza acestor aspecte, compania urmărește să înțeleagă mai bine rolul său în protejarea și utilizarea durabilă a resurselor de apă și marine, precum și potențialele vulnerabilități în fața presiunilor crescânde asupra acestor resurse.

Compania a identificat o serie de impacturi și riscuri legate de utilizarea resurselor de apă, printre care se numără următoarele:

1. Impacturi negative potențiale:
 - a. Extragerea excesivă de apă din sursele de suprafață sau subterane:
Extragerea excesivă de apă din sursele de suprafață și subterane poate conduce la afectarea ecosistemului prin diminuarea excesivă a cantităților de apă din aceste surse, fapt ce poate afecta pe termen mediu atât populația prin secarea fântânilor cât și fauna acvatică și agricultura care depinde de respectivele surse de apă.
 - b. Calitatea apei evacuate: În cazul în care apele evacuate nu respectă parametrii de calitate necesari se poate produce o afectare pe termen mediu a resurselor de apă dulce din aval.
2. Riscuri:
 - a. Calitatea redusă a apei extrase: Din cauza fenomenelor naturale sau a poluării antropice, calitatea apei extrase se poate diminua, fapt ce conduce la costuri mai mari de funcționare sau chiar necesitatea de investiții pentru a o aduce în parametrii necesari de calitate.

- b. Consumul excesiv de apă datorat pierderilor din rețea: Pierderile datorate defecțiunilor din rețea pot conduce la un consum crescut de apă precum și la producerea de pagube materiale asupra infrastructurii și bunurilor cu impact financiar semnificativ asupra companiei.

ESRS E3-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor materiale legate de apă și resursele marine

În prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu a stabilit încă politici formale dedicate în mod specific gestionării resurselor de apă dulce și marine. Deși o astfel de politică nu există în acest moment, compania recunoaște importanța acestui domeniu și a desemnat Directorul General ca persoană responsabilă pentru implementarea viitoare a unei politici. Informații privind standarde terțe sau implicarea părților interesate relevante nu au fost identificate până la această dată. Totodată, având în vedere profilul operațional al companiei, politicile legate de oceane și mări durabile sau de obiective de mediu marine au fost considerate ca neaplicabile.

ESRS 2 MDR-A Informații financiare referitoare la resursele de apă și marine

În această etapă, Compania de Apă S.A. Buzău nu a evaluat modul în care resursele sale financiare actuale pot fi alocate acțiunilor climatice sau de mediu.

ESRS E3-3 Ținte legate de apă și resurse marine

Pentru țintele legate de apă și resursele marine, Compania de Apă S.A. Buzău a stabilit anul 2024 ca an de referință de la care va fi măsurat progresul. Acest an de bază reprezintă punctul de plecare pentru monitorizarea performanței în raport cu viitoarele angajamente de sustenabilitate din acest domeniu.

ESRS E3-4 Consumul de apă

În anul 2024, consumul total de apă al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost de 8.922.932 metri cubi. Niciun volum de apă nu a fost extras din zone clasificate ca având risc hidric ridicat sau stres hidric. De asemenea, în perioada de raportare, nu a fost raportată apă reciclată sau reutilizată.

ESRS E5 Utilizarea resurselor și economia circulară

ESRS 2 IRO-1 Descrierea proceselor de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților materiale legate de utilizarea resurselor și economia circulară

Modul în care Compania de Apă S.A. Buzău evaluează aspectele legate de utilizarea resurselor și tranziția către o economie circulară este descris în detaliu în Capitolul II – Analiza temelor de sustenabilitate. Această secțiune evidențiază felul în care compania analizează atât impactul propriilor activități asupra resurselor naturale, cât și riscurile generate de o gestionare ineficientă a acestora, cu efecte potențiale asupra operațiunilor interne și ale partenerilor din lanțul valoric. Prin această abordare, compania își propune să identifice mai clar contribuția sa la adoptarea unui model circular și să anticipeze vulnerabilitățile ce pot apărea din utilizarea resurselor neregenerabile.

Compania a identificat o oportunitate în domeniul managementului deșeurilor, prin valorificarea nămolului rezultat din activitate:

- Adoptarea practicilor de economie circulară prin recuperarea deșeurilor de nămol: Deșeurile de nămol generate pot fi utilizate în instalații de producere a biogazului sau pot fi incinerate cu recuperarea energiei în instalații speciale, generând venituri pentru companie și reducând costurile asociate depozitării deșeurilor.

ESRS E5-1 Politici adoptate pentru gestionarea utilizării resurselor și a economiei circulare

Compania de Apă S.A. Buzău a instituit o politică de gestionare a utilizării resurselor și a economiei circulare, formalizată în prezent printr-o procedură internă privind managementul deșeurilor. Politica este coordonată de directorul general. Totuși, domeniul de aplicare și eventualele excluderi ale acesteia nu au fost încă clar definite, iar implementarea unor standarde sau inițiative terțe nu a fost realizată. De asemenea, gradul în care au fost luate în considerare interesele părților interesate în procesul de elaborare a politicii nu a fost încă evaluat.

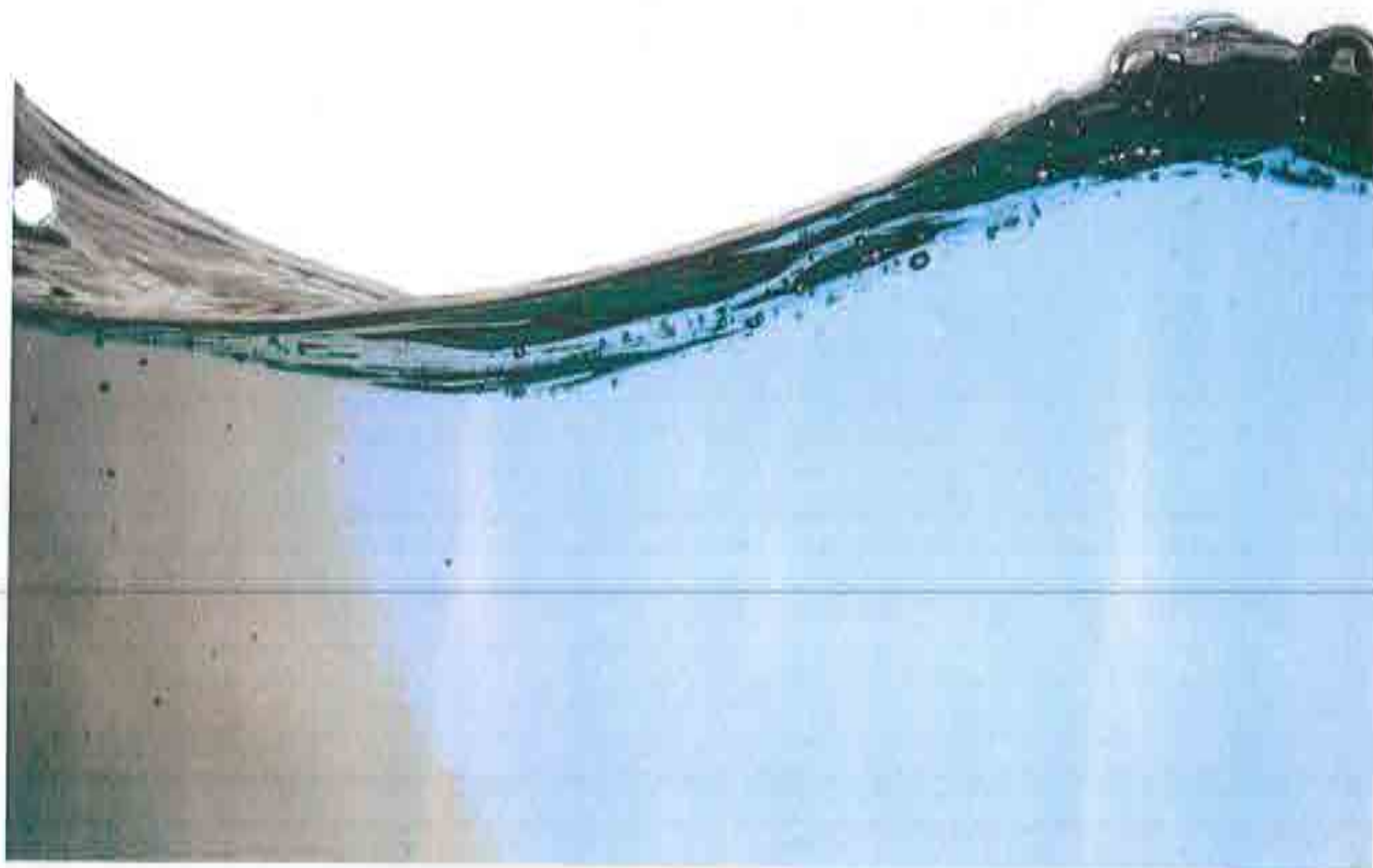
Compania intenționează să elaboreze o politică formată privind utilizarea resurselor și economia circulară în următorii 1-3 ani.

ESRS E5-2 Acțiuni și resurse în legătură cu utilizarea resurselor și economia circulară

La momentul raportării, Compania de Apă S.A. Buzău nu a implementat încă acțiuni-cheie legate de utilizarea resurselor și economia circulară și nu a alocat sau evaluat resurse financiare și nefinanciare (CapEx/OpEx) dedicate acestui domeniu. Cu toate acestea, compania are în plan dezvoltarea și implementarea acestor acțiuni în următorii 1–3 ani, ca parte a eforturilor continue de aliniere la principiile economiei circulare.

ESRS E5-3 Ținte legate de utilizarea resurselor și economia circulară

În această etapă, Compania de Apă S.A. Buzău nu a stabilit încă ținte specifice privind utilizarea resurselor și economia circulară, astfel că raportarea acestor obiective la consumul de resurse nu este încă aplicabilă. De asemenea, compania nu a evaluat dacă obiectivele respective sunt obligatorii sau voluntare. Întrucât nu au fost încă stabilite obiective măsurabile și orientate spre rezultate, eficacitatea politicilor sau acțiunilor existente nu a fost monitorizată în raport cu impacturile, riscurile și oportunitățile materiale legate de sustenabilitate. Cu toate acestea, compania intenționează să abordeze acest domeniu în viitor, inclusiv prin stabilirea de obiective și procese de monitorizare.



Capitolul IV – Responsabilitatea socială



ESRS S1 Forța de muncă proprie

ESRS S1 SBM-3 Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

ESRS S1 SBM-3 Relevanța forței de muncă proprii pentru modelul de afaceri și strategia companiei

Compania de Apă S.A. Buzău consideră că forța de muncă proprie este un element esențial al modelului său de afaceri, având un rol determinant în asigurarea calității serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare. Prin competența, implicarea și stabilitatea echipelor sale, compania își îndeplinește misiunea de furnizare continuă și sigură a serviciilor către populație și agenți economici.

Strategia Compania de Apă S.A. Buzău, centrată pe excelența operațională, siguranța proceselor și sustenabilitatea serviciilor, se bazează pe un model de resurse umane axat pe:

- atragerea și păstrarea personalului calificat,
- formarea continuă a angajaților,
- promovarea unui climat organizațional bazat pe respectarea drepturilor omului, echitate și diversitate.

Compania recunoaște că investiția în dezvoltarea forței de muncă contribuie direct la creșterea eficienței operaționale, îmbunătățirea relației cu utilizatorii serviciilor și consolidarea reputației organizației.

ESRS S1 SBM-3 Impacturi reale și potențiale semnificative asupra forței de muncă proprii

Compania de Apă S.A. Buzău a identificat următoarele impacturi reale și potențiale semnificative asupra angajaților săi:

- **Sănătatea și securitatea în muncă:** natura activităților desfășurate (ex. operarea rețelilor de apă și canalizare, manipularea substanțelor chimice) expune personalul la riscuri profesionale. Compania implementează măsuri extinse de protecție, însă riscul de accidente de muncă sau boli profesionale rămâne un impact potențial permanent.
- **Condițiile de muncă:** dificultățile legate de disponibilitatea lucrătorilor calificați pe piața muncii și îmbătrânirea forței de muncă pot genera impacturi asupra volumului de muncă și asupra echilibrului viață profesională-viață personală.
- **Drepturile fundamentale ale lucrătorilor:** Compania de Apă S.A. Buzău este certificată SA8000:2014 și are implementate politici solide pentru respectarea drepturilor omului, prevenirea discriminării și combaterea hărțuirii.

- **Diversitatea și incluziunea:** natura operațională a activităților poate conduce la o reprezentare de gen dezechilibrată (preponderent bărbați), ceea ce poate afecta diversitatea și inovarea.

Aceste impacturi sunt gestionate prin măsuri sistematice integrate în politicile de resurse umane și de responsabilitate socială ale companiei.

ESRS S1 SBM-3 Riscuri și oportunități financiare legate de forța de muncă proprie

Compania de Apă S.A. Buzău a identificat următoarele riscuri și oportunități legate de forța de muncă proprie, care pot influența performanța financiară:

- **Riscuri:**
 - Creșterea costurilor salariale din cauza deficitului de personal calificat.
 - Costuri suplimentare asociate accidentelor de muncă și bolilor profesionale.
 - Risc reputațional și pierdere a încrederii publice în cazul unor încălcări ale drepturilor angajaților.
- **Oportunități:**
 - Creșterea eficienței operaționale și reducerea costurilor prin dezvoltarea continuă a competențelor forței de muncă.
 - Îmbunătățirea satisfacției angajaților și reducerea fluctuației de personal prin politici de incluziune, diversitate și protecție socială.
 - Creșterea atractivității ca angajator responsabil și sustenabil, ceea ce sprijină recrutarea și păstrarea talentelor.

ESRS S1-1 Politici legate de forța de muncă proprie

Compania de Apă S.A. Buzău abordează gestionarea forței sale de muncă printr-un set clar de politici și angajamente integrate, menite să asigure respectarea drepturilor omului, protejarea sănătății și siguranței angajaților, promovarea diversității și prevenirea discriminării. Aceste politici sunt parte esențială a sistemului de guvernantă și de responsabilitate socială implementat în cadrul companiei.

Compania de Apă S.A. Buzău respectă pe deplin standardele internaționale relevante, inclusiv Declarația Universală a Drepturilor Omului și convențiile fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii, iar angajamentele sale privind drepturile omului sunt reflectate în documente interne precum Codul de Conduită și Politica privind Respectarea Drepturilor Omului. Compania are o abordare fermă în prevenirea muncii forțate, a traficului de persoane și a exploatării prin muncă a copiilor, interzicând categoric aceste practici în toate operațiunile sale.

În ceea ce privește prevenirea discriminării, Compania de Apă S.A. Buzău a adoptat politici și proceduri clare care acoperă toate criteriile de discriminare prevăzute de legislația română și de standardele internaționale, inclusiv gen, vârstă, rasă, dizabilitate, religie și orientare sexuală. Politicile promovează incluziunea și susțin accesul egal la oportunități de angajare, dezvoltare și promovare profesională, având la bază competențele, calificările și experiența fiecărei persoane. Responsabilitatea pentru implementarea și monitorizarea respectării acestor politici este asumată de către Directorul General, sprijinit de Directorul de Resurse Umane și de echipele de coordonare ale centrelor și departamentelor.

Compania de Apă S.A. Buzău a pus în aplicare măsuri concrete pentru a asigura aplicarea efectivă a politicilor de nediscriminare, inclusiv instruirea periodică a personalului cu privire la aceste politici, mecanisme de semnalare a abaterilor și evaluarea constantă a mediului de lucru pentru identificarea și corectarea eventualelor inechități. În plus, compania a implementat ajustări ale mediului fizic de lucru pentru a facilita accesul persoanelor cu dizabilități și a evaluat în mod regulat riscul ca cerințele de muncă să dezavantajeze anumite categorii de angajați.

În domeniul sănătății și securității ocupaționale, Compania de Apă S.A. Buzău dispune de un sistem certificat ISO 45001, menit să prevină accidentele de muncă și bolile profesionale. Prin proceduri clare și instruiți regulate, compania urmărește asigurarea unui mediu de lucru sigur pentru toți angajații săi.

Compania recunoaște importanța oferirii de remedii eficiente în caz de încălcare a drepturilor angajaților. Astfel, sunt disponibile canale de comunicare prin care angajații pot raporta în mod confidențial orice incidente de discriminare, hărțuire sau alte încălcări ale drepturilor lor, fiind protejați împotriva oricăror forme de represalii.

În ceea ce privește comunicarea politicilor către forța de muncă, Compania de Apă S.A. Buzău asigură accesul la informație încă din prima zi de angajare, prin intermediul Manualului pentru inserția personalului nou și al sesiunilor periodice de instruire. Politicile sunt disponibile în format electronic și tipărit, pentru a facilita accesul tuturor angajaților.

Compania menține evidențe detaliate privind procesele de recrutare, formare profesională și promovare, asigurând transparența și respectarea principiilor de egalitate de șanse. De asemenea, a implementat proceduri interne pentru soluționarea reclamațiilor privind discriminarea, pentru sprijinirea dezvoltării competențelor angajaților și pentru promovarea accesului la oportunități de învățare și dezvoltare.

Prin toate aceste măsuri, Compania de Apă S.A. Buzău demonstrează un angajament ferm față de crearea unui mediu de lucru echitabil, sigur și incluziv, în care drepturile și demnitatea angajaților sunt respectate în fiecare etapă a activității organizației.

ESRS S1-2 Procese pentru colaborarea cu forța de muncă proprie și cu reprezentanții lucrătorilor cu privire la impacturi

Compania de Apă S.A. Buzău (Compania de Apă S.A. Buzău) implică în mod constant proprii angajați și reprezentanții acestora în luarea deciziilor care afectează condițiile de muncă, sănătatea și siguranța la locul de muncă, relațiile de muncă și alte aspecte esențiale pentru bunăstarea personalului. Implicarea se realizează prin consultări directe, dialog social și negocieri colective.

Perspectiva forței de muncă proprii este luată în considerare în mod sistematic prin:

- ședințe ale Comitetului de Sănătate și Securitate în Muncă (CSSM);
- negocieri și consultări periodice cu Sindicatul Liber Apă Canal Buzău;
- consultări în procesul de revizuire a Contractului Colectiv de Muncă (CCM);
- sesiuni de informare și consultare organizate la nivel de departamente și centre.

Aceste consultări au loc înainte de adoptarea deciziilor care ar putea avea impact semnificativ asupra angajaților, iar implicarea este continuă pe parcursul implementării și evaluării măsurilor aplicate. De regulă, consultările au loc trimestrial, dar pot fi organizate suplimentar ori de câte ori este necesar.

Responsabilitatea pentru implementarea și coordonarea acestor procese de implicare revine Directorului General și Directorului de Resurse Umane, care coordonează echipele de conducere ale centrelor operaționale, logistice, de investiții și de suport.

În prezent, Compania de Apă S.A. Buzău nu are semnat un acord-cadru global privind drepturile angajaților, însă principiile de respectare a drepturilor omului sunt clar enunțate în Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern și în Ghidul privind prevenirea și combaterea hărțuirii pe criteriul de sex și a hărțuirii morale la locul de muncă.

Eficacitatea proceselor de implicare este evaluată prin:

- rata participării angajaților la consultări;
- soluționarea sesizărilor și reclamațiilor înregistrate;
- rezultatele negocierilor colective;
- gradul de implementare a sugestiilor și solicitărilor formulate de angajați.

Pentru a asigura reprezentarea persoanelor vulnerabile sau expuse riscurilor, cum ar fi angajații cu dizabilități, tinerii angajați sau femeile din domeniul tehnic, Compania de Apă S.A. Buzău desfășoară consultări adaptate și se asigură că aceste grupuri pot participa efectiv la dialog.

Compania acordă o atenție deosebită eliminării barierelor de implicare prin:

- organizarea de sesiuni în locații accesibile;
- utilizarea unui limbaj clar și adaptat nivelului de instruire;
- asigurarea de sesiuni individuale acolo unde este necesar.

Comunicarea cu angajații se realizează prin afișaje la punctele de lucru, platforme interne, sesiuni directe de instruire și documente tipărite accesibile tuturor. Astfel, fiecare angajat este informat într-un mod clar și ușor de înțeles despre drepturile și oportunitățile sale de implicare.

În situațiile în care apar interese conflictuale între diferite grupuri de angajați, Departamentul Resurse Umane intervine pentru a media conflictul, urmărind respectarea echității și drepturilor fundamentale ale tuturor părților implicate.

Respectarea drepturilor omului stă la baza tuturor proceselor de implicare, iar lecțiile învățate din perioadele anterioare au demonstrat că un dialog transparent și constant îmbunătățește nivelul de încredere, reduce conflictele și contribuie la crearea unui mediu de lucru sigur, sănătos și motivant pentru toți angajații Compania de Apă S.A. Buzău.

ESRS S1-3 Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care forța de muncă proprie își poate exprima preocupările

Compania de Apă S.A. Buzău a instituit procese clare pentru remedierea impacturilor negative generate asupra forței sale de muncă proprii, în situațiile în care identifică că a cauzat sau a contribuit la un impact negativ material asupra angajaților. Compania promovează un sistem de canale de raportare deschise și accesibile, oferind angajaților posibilitatea de a-și exprima preocupările, sesizările sau nemulțumirile într-un cadru sigur și confidențial.

Angajații au la dispoziție mai multe canale prin care pot semnală problemele: cutii de sesizări amplasate în puncte strategice, adrese de e-mail dedicate, sesizări directe către Departamentul Resurse Umane sau către Comitetul de Sănătate și Securitate în Muncă, precum și formulare online interne. Pe lângă aceste mecanisme interne, angajații au acces și la mecanisme terțe independente pentru ridicarea preocupărilor, garantând astfel neutralitatea și imparțialitatea procesului de investigare.

Compania sprijină activ accesul angajaților și al reprezentanților lor la aceste canale de raportare, indiferent de poziția sau vechimea în cadrul organizației. Procedurile interne prevăd că orice sesizare primită este tratată cu seriozitate, documentată corespunzător și soluționată într-un termen rezonabil. Mecanismele de soluționare a plângerilor sunt

reglementate prin Procedura PSRS-10 privind gestionarea sesizărilor, apelurilor și reclamațiilor angajaților.

Pentru a asigura eficiența și transparența procesului, Compania de Apă S.A. Buzău monitorizează și evaluează constant problemele ridicate și soluționate, analizează tipologia incidentelor raportate și implementează măsuri corective sau preventive atunci când este necesar. Evaluările de eficiență sunt realizate periodic pentru a verifica gradul de funcționare al canalelor și nivelul de încredere al angajaților în aceste mecanisme.

Compania a implementat politici ferme de protecție împotriva represaliilor pentru persoanele care utilizează canalele de sesizare. Angajații care ridică preocupări beneficiază de protecție completă împotriva oricăror forme de represalii sau discriminare, în conformitate cu prevederile Regulamentului Intern și ale Codului de Conduită Etică.

În situația în care întreprinderea nu ar dispune de un canal adecvat pentru ridicarea preocupărilor, Compania de Apă S.A. Buzău ar urma să implementeze unul într-un interval scurt de timp, dar în prezent există un sistem operațional și funcțional în acest sens.

Din experiența perioadelor anterioare, Compania de Apă S.A. Buzău a constatat că utilizarea activă a canalelor de sesizare și existența unor mecanisme eficiente de remediere contribuie semnificativ la îmbunătățirea mediului de lucru, prevenirea conflictelor și consolidarea relației de încredere dintre angajați și conducere.

ESRS S1-4 Acțiuni și resurse în legătură cu forța de muncă proprie a întreprinderii

Compania de Apă S.A. Buzău implementează în mod activ acțiuni și alocă resurse pentru a gestiona impacturile materiale, riscurile și oportunitățile asociate forței sale de muncă proprii. Abordarea companiei urmărește prevenirea impacturilor negative, sprijinirea dezvoltării continue a angajaților și valorificarea oportunităților de îmbunătățire a condițiilor de muncă și a relațiilor de muncă.

Planurile de acțiune vizează în principal prevenirea accidentelor de muncă și promovarea sănătății și securității ocupaționale. Acestea includ:

- sesiuni de instruire periodică pentru angajați privind sănătatea și securitatea în muncă;
- evaluarea riscurilor profesionale și actualizarea măsurilor de prevenție;
- furnizarea de echipamente individuale de protecție adecvate;
- programe de conștientizare privind sănătatea ocupațională și echilibrul viață profesională-viață personală.

În paralel, Compania de Apă S.A. Buzău desfășoară acțiuni pentru a promova incluziunea socială și diversitatea în cadrul forței de muncă. Aceste inițiative includ recrutarea activă a persoanelor cu dizabilități, organizarea de sesiuni de formare privind prevenirea discriminării și susținerea accesului egal la dezvoltare profesională.

Eficacitatea acțiunilor întreprinse este monitorizată și evaluată prin:

- analiza ratelor accidentelor de muncă și a incidentelor raportate;
- evaluarea participării la programele de instruire și formare;
- analiza gradului de satisfacție al angajaților și a feedbackului colectat în urma consultărilor periodice.

Identificarea acțiunilor necesare se realizează prin evaluări anuale ale riscurilor, audituri interne și externe, analiza sesizărilor și plângerilor, precum și prin dialog direct cu reprezentanții angajaților. Acțiunile sunt prioritizate în funcție de gravitatea impacturilor și de probabilitatea de apariție a riscurilor.

În ceea ce privește resursele alocate, Compania de Apă S.A. Buzău dedică fonduri anuale semnificative pentru instruirea personalului, îmbunătățirea condițiilor de muncă, achiziția de echipamente de protecție și dezvoltarea de programe de sănătate ocupațională. În paralel, compania utilizează și resurse umane specializate, inclusiv experți în sănătate și securitate ocupațională, specialiști în resurse umane și consilieri juridici.

Acțiunile întreprinse au contribuit nu doar la prevenirea impacturilor negative, ci și la generarea de efecte pozitive, precum creșterea gradului de implicare a angajaților, scăderea fluctuației de personal și îmbunătățirea climatului organizațional. În plus, Compania de Apă S.A. Buzău explorează constant oportunități de valorificare a impacturilor pozitive, prin extinderea programelor de formare profesională și inițiative de bunăstare la locul de muncă.

Monitorizarea progresului și eficienței acțiunilor este parte integrantă a proceselor de evaluare internă, iar rezultatele obținute sunt utilizate pentru ajustarea continuă a strategiilor de resurse umane și pentru stabilirea de noi obiective privind îmbunătățirea condițiilor de muncă.

Prin toate aceste demersuri, Compania de Apă S.A. Buzău își reafirmă angajamentul de a crea un mediu de lucru sigur, echitabil, motivant și orientat spre dezvoltare durabilă, integrând permanent principiile responsabilității sociale și respectului față de oameni în activitatea sa operațională.

ESRS S1-5 Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative

Compania de Apă S.A. Buzău își propune, prin politicile și strategiile sale de resurse umane, să gestioneze în mod eficient impacturile negative semnificative asupra forței de muncă proprii, să promoveze impacturile pozitive și să abordeze riscurile și oportunitățile relevante din perspectiva capitalului uman.

În cadrul sistemului de management al resurselor umane, Compania de Apă S.A. Buzău a stabilit o serie de ținte interne pentru îmbunătățirea continuă a condițiilor de muncă și a relațiilor de muncă, care vizează următoarele direcții principale:

- reducerea frecvenței accidentelor de muncă prin implementarea măsurilor preventive și prin creșterea gradului de instruire a angajaților în domeniul sănătății și securității ocupaționale;
- promovarea diversității și incluziunii în cadrul forței de muncă, prin menținerea sau creșterea ponderii angajaților din grupuri vulnerabile și aplicarea unor măsuri active pentru prevenirea discriminării;
- creșterea gradului de satisfacție a angajaților, măsurată prin feedbackul obținut în cadrul consultărilor interne și prin reducerea fluctuației de personal;
- consolidarea accesului la formare profesională continuă, prin creșterea numărului de angajați care participă anual la programe de instruire și dezvoltare a competențelor.

Țintele stabilite sunt integrate în obiectivele anuale de performanță ale departamentelor relevante, fiind monitorizate periodic de către Direcția de Resurse Umane și de către coordonatorii centrelor operaționale și de suport. Evaluarea gradului de îndeplinire a acestor ținte se realizează pe baza indicatorilor cantitativi (precum rata accidentelor, rata participării la formare, rata de retenție a angajaților) și a indicatorilor calitativi (precum nivelul de satisfacție a angajaților sau gradul de implementare a politicilor de diversitate).

Compania de Apă S.A. Buzău urmărește ca, prin realizarea acestor ținte, să contribuie nu doar la reducerea impacturilor negative semnificative asupra forței de muncă, ci și la crearea unui mediu de lucru mai sigur, mai echitabil și mai motivant, în linie cu principiile responsabilității sociale și ale dezvoltării durabile.

ESRS S1-6 Caracteristicile forței de muncă proprii

Compania de Apă S.A. Buzău dispune de o forță de muncă proprie solidă, caracterizată prin stabilitate, diversitate și o structură organizatorică clară, adaptată nevoilor operaționale și strategice ale companiei.

La sfârșitul anului 2024, Compania de Apă S.A. Buzău avea 675 de angajați, dintre care 521 bărbați și 154 femei. Comparativ cu anul 2023, când forța de muncă însuma 686 de persoane (531 bărbați și 155 femei), se constată o ușoară scădere a numărului total de angajați, menținându-se însă o proporție echilibrată între genuri.

În funcție de tipul de contract de muncă, în 2024, 669 de angajați aveau contract permanent (517 bărbați și 152 femei), iar 6 angajați activau în baza unor contracte temporare (4 bărbați și 2 femei). Această distribuție reflectă orientarea constantă a Companiei de Apă S.A. Buzău către relații de muncă stabile și pe termen lung.

Structura organizatorică a forței de muncă este definită prin șase categorii ierarhice, conform Regulamentului de Organizare și Funcționare:

- Categoria 1: Director General;
- Categoria 2: Director Economic și Inginer Șef;
- Categoria 3: Coordonatori de centre și manageri de departamente cu importanță strategică;
- Categoria 4: Responsabili de sectoare și compartimente;
- Categoria 5: Responsabili de echipă sau de activitate;
- Categoria 6: Personal de execuție.

Distribuția numerică a angajaților pe categorii la sfârșitul anului era următoarea:

Angajați la 31 decembrie (HC)						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Categorie 1	0	1	1	0	1	1
Categorie 2	2	0	2	2	0	2
Categorie 3	9	9	18	9	10	19
Categorie 4	9	5	14	9	5	14
Categorie 5	31	11	42	34	11	45
Categorie 6	470	128	598	477	128	605
Total	521	154	675	531	155	686

La nivelul Companiei de Apă S.A. Buzău se are în vedere asigurarea unei echipe omogene, cu o structură echilibrată atât în ceea ce privește grupele de vârstă, cât și categoriile de gen, însă, ținând cont de natura operațională a activității, numărul de angajați bărbați reprezintă un procent mai mare din total.

Fluctuația personalului în anul 2024 a fost mai redusă decât în anul precedent. Au părăsit compania un număr de 57 de angajați (47 bărbați și 10 femei), comparativ cu 67 de angajați în 2023. Cele mai multe plecări s-au înregistrat din Categoria 5, care concentrează personalul de execuție.

Angajați care au părăsit compania (HC)						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Categorie 1	0	0	0	0	1	1
Categorie 2	1	0	1	0	0	0
Categorie 3	4	0	4	0	2	2
Categorie 4	0	0	0	2	0	2
Categorie 5	0	0	0	3	0	3
Categorie 6	42	10	52	50	9	59
Total	47	10	57	55	12	67

Rata fluctuației generale în 2024 a fost de 8%, mai scăzută față de 10% înregistrată în 2023, reflectând o ușoară creștere a stabilității forței de muncă.

Rata fluctuației de personal						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Categorie 1					100%	100%
Categorie 2	50%		50%			
Categorie 3	44%		22%		20%	11%
Categorie 4				22%		14%
Categorie 5				9%		7%
Categorie 6	9%	8%	9%	10%	7%	10%
Total	9%	6%	8%	10%	8%	10%

Rata de fluctuație a personalului a fost calculată prin împărțirea numărului de angajați care au părăsit compania în cursul anului la numărul de angajați existenți în companie la sfârșitul anului.

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, lucrătorii cu contract de muncă pe perioadă determinată reprezintă o componentă limitată și controlată a forței de muncă. Utilizarea contractelor de muncă pe perioadă determinată are loc punctual și cu respectarea prevederilor legale, pentru acoperirea unor nevoi operaționale temporare sau pentru desfășurarea unor activități specializate care nu justifică angajarea permanentă.

Distribuția personalului după tipul de contract						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Angajați cu contract permanent	517	152	669	528	152	680
Angajați cu contract temporar	4	2	6	3	3	6
Total angajați	521	154	675	531	155	686

Forța de muncă a Compania de Apă S.A. Buzău este distribuită geografic în municipiul Buzău și în mai multe localități din județ, corespunzător organizării interne în centre operaționale, centre de suport logistic, de investiții și centre economice. Această structură geografică reflectă aria de acoperire a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare gestionate de companie.

Prin această structurare, Compania de Apă S.A. Buzău asigură un model operațional adaptabil și eficient, capabil să răspundă atât cerințelor tehnice ale serviciilor prestate, cât și angajamentelor privind responsabilitatea socială, siguranța și dezvoltarea profesională a propriilor angajați.

ESRS S1-7 Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii

În perioada de raportare, Compania de Apă S.A. Buzău nu a utilizat lucrători nesalariați integrați direct în activitățile proprii desfășurate de întreprindere. Toate activitățile esențiale și operaționale ale companiei sunt realizate prin personal angajat cu contract individual de muncă.

Prin urmare, nu există caracteristici relevante de raportat în legătură cu lucrătorii nesalariați pentru anii de raportare 2024 și 2023.

ESRS S1-8 Acoperirea negocierilor colective și dialogul social

Compania de Apă S.A. Buzău promovează în mod activ dialogul social și respectă principiile negocierii colective ca parte integrantă a politicilor sale de resurse umane și de responsabilitate socială.

La nivelul Compania de Apă S.A. Buzău există un singur Contract Colectiv de Muncă (CCM), care reglementează drepturile și obligațiile angajatorului și ale salariaților, atât în ceea ce privește condițiile generale de muncă prevăzute de legislația în vigoare, cât și particularitățile activității din domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și

canalizare. Contractul Colectiv de Muncă este aplicabil tuturor angajaților companiei, asigurând astfel o acoperire integrală a forței de muncă proprii.

Negocierea CCM se realizează prin procesul de dialog social dintre angajator și Sindicatul Liber Apă Canal Buzău, sindicatul reprezentativ la nivelul companiei, conform prevederilor Legii nr. 367/2022 privind dialogul social. Procesul de negociere are loc în cadrul Comisiei Paritare de Negociere, formată din reprezentanți desemnați atât de către angajator, cât și de către sindicatul reprezentativ. Consultările sunt organizate periodic, fiind menținute și între rundele oficiale de negociere, astfel încât să existe un schimb continuu de informații, opinii și propuneri între părți.

Negocierile colective acoperă o gamă largă de teme de interes pentru angajați și companie, inclusiv politica salarială, condițiile de sănătate și securitate la locul de muncă, programul de muncă, beneficiile sociale, măsurile de diversitate și incluziune, precum și sprijinul acordat angajaților în diverse situații sociale sau medicale. În plus, reprezentanții angajaților sunt implicați în organismele interne relevante, precum Comitetul de Sănătate și Securitate în Muncă, pentru a asigura o participare activă la procesul decizional privind aspectele legate de condițiile de muncă.

Acoperirea negocierilor colective este de 100% din forța de muncă proprie a Companiei de Apă S.A. Buzău, reflectând angajamentul companiei de a promova relații de muncă echitabile, transparente și bazate pe respect reciproc. Dialogul social joacă un rol esențial în prevenirea conflictelor de muncă, în îmbunătățirea continuă a relațiilor interne și în consolidarea unui mediu de lucru motivant și stabil pentru toți angajații.

Prin menținerea unui dialog social constant și prin actualizarea periodică a prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, Compania de Apă S.A. Buzău susține dezvoltarea unui cadru organizațional în care drepturile angajaților sunt respectate, iar colaborarea dintre angajator și angajați este orientată spre îndeplinirea obiectivelor comune de dezvoltare durabilă și performanță organizațională.

ESRS S1-9 Indicatori privind diversitatea

Compania de Apă S.A. Buzău monitorizează atent diversitatea în cadrul forței sale de muncă, recunoscând importanța incluziunii și a tratamentului echitabil pentru toți angajații. Diversitatea este analizată din perspectiva genului, vârstei și reprezentării în structurile de conducere, cu scopul de a promova un mediu de lucru echilibrat și incluziv.

În ceea ce privește diversitatea de gen în conducerea superioară a companiei, în anul 2024, 64% dintre membrii conducerii superioare erau bărbați și 36% erau femei. Aceasta reprezintă o ușoară schimbare față de anul 2023, când 62% erau bărbați și 38% femei. În

termeni absoluți, conducerea superioară a inclus 22 de persoane în 2024 (14 bărbați și 8 femei), comparativ cu 26 de persoane în 2023 (16 bărbați și 10 femei).

Conducerea superioară în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău este compusă din salariații de la nivelul N-N1-N2 din Organigramă și anume: Directorul general, Directorul economic, Inginerul șef și managerii de departamente și servicii.

Distribuția pe genuri a conducerii superioare a companiei									
2024					2023				
M	%	F	%	Total	M	%	F	%	Total
14	64%	8	36%	22	16	62%	10	38%	26

Analizând diversitatea de vârstă în cadrul întregii forțe de muncă, se observă o tendință de îmbătrânire ușoară a forței de muncă, cu o creștere a ponderii angajaților de peste 50 de ani în anul 2024.

Distribuția pe categorii de vârstă a personalului														
	2024							2023						
	<30 ani		30-50 ani		>50 ani		Total	<30 ani		30-50 ani		>50 ani		Total
	Nr	%	Nr	%	Nr	%		Nr	%	Nr	%	Nr	%	
Categorie 1	0		0		1	100%	1	0		0		1	100%	1
Categorie 2	0		0		2	100%	2	0		0		2	100%	2
Categorie 3	0		12	67%	6	33%	18	0		13	68%	6	32%	19
Categorie 4	1	7%	7	50%	6	43%	14	2	14%	6	43%	6	43%	14
Categorie 5	1	2%	24	57%	17	40%	42	1	2%	26	58%	18	40%	45
Categorie 6	24	4%	251	42%	323	54%	598	27	4%	265	44%	313	52%	605
Total	26	4%	294	44%	355	53%	675	30	4%	310	45%	346	50%	686

Prin monitorizarea constantă a indicatorilor privind diversitatea și prin inițiativele de promovare a egalității, Compania de Apă S.A. Buzău își propune să contribuie la crearea unui mediu de lucru divers, echitabil și incluziv, în concordanță cu principiile dezvoltării durabile și responsabilității sociale.

ESRS S1-10 Salarii adecvate

Compania de Apă S.A. Buzău își asumă angajamentul de a asigura salarii adecvate pentru toți angajații săi, în conformitate cu principiile respectării drepturilor fundamentale ale muncii și cu standardele naționale și europene relevante.

Structura salarială aplicată în cadrul companiei este reglementată prin Contractul Colectiv de Muncă și respectă în totalitate prevederile legale referitoare la salariul minim garantat în plată. În toate cazurile, salariile acordate de Compania de Apă S.A. Buzău sunt egale sau superioare nivelului salariului minim stabilit prin legislația națională.

În plus, politica salarială a companiei prevede acordarea unor beneficii suplimentare care completează salariile de bază, precum tichete de masă, vouchere de vacanță, prime ocazionale și alte drepturi sociale negociate colectiv. Aceste elemente au rolul de a sprijini bunăstarea angajaților și de a asigura un nivel de trai decent, contribuind astfel la asigurarea unei remunerații totale competitive în sectorul de activitate al companiei.

Compania de Apă S.A. Buzău monitorizează constant nivelul salariilor în raport cu evoluția economică și cu cerințele de pe piața muncii, adaptând politicile interne pentru a menține salariile la un nivel corespunzător standardelor de viață decente. De asemenea, compania integrează în politica sa de salarizare principiile de echitate internă și nediscriminare, asigurând că salariile sunt stabilite în funcție de competențele, responsabilitățile și performanțele angajaților, fără diferențe nejustificate.

Angajamentele Compania de Apă S.A. Buzău privind asigurarea salariilor adecvate sunt consolidate și prin implicarea reprezentanților angajaților în procesul de negociere colectivă, asigurându-se astfel că interesele și nevoile forței de muncă sunt reflectate în mod corect în politica de remunerare.

Prin această abordare, Compania de Apă S.A. Buzău contribuie la consolidarea unui mediu de lucru stabil și motivant, în care angajații sunt remunerați într-un mod echitabil și corespunzător pentru activitatea lor, sprijinind în același timp obiectivele de sustenabilitate socială ale companiei.

ESRS S1-11 Protecție socială

Compania de Apă S.A. Buzău acordă o importanță deosebită protecției sociale a angajaților săi, considerând-o un element esențial al politicii de resurse umane și al angajamentelor sale față de bunăstarea personalului. Compania implementează un pachet solid de măsuri de protecție socială, menit să sprijine angajații în menținerea securității economice și a echilibrului profesional și personal.

Toți angajații Compania de Apă S.A. Buzău beneficiază de contribuții obligatorii la sistemele publice de asigurări sociale, conform legislației naționale, incluzând contribuțiile pentru pensie, sănătate și șomaj. În plus, compania oferă beneficii suplimentare negociate prin Contractul Colectiv de Muncă, care consolidează nivelul de protecție socială acordat angajaților.

În categoria ajutoarelor sociale sunt incluse și următoarele categorii:

- Vouchere de vacanță;
- Servicii private de sănătate;
- Tichete de masă;
- Drepturi bănești acordate de Crăciun, Pom de iarnă, 1 Iunie, 8 Martie, Paște și 20 Iulie (Ziua lucrătorului din serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare).

Prin aceste măsuri, Compania de Apă S.A. Buzău își consolidează angajamentul față de asigurarea unei protecții sociale adecvate și sprijină dezvoltarea unui mediu de lucru sigur, stabil și echitabil pentru toți angajații săi.

ESRS S1-12 Persoane cu dizabilități

Compania de Apă S.A. Buzău se angajează să asigure un mediu de lucru incluziv și accesibil pentru persoanele cu dizabilități, promovând egalitatea de șanse și respectarea deplină a drepturilor acestora. Compania recunoaște importanța integrării profesionale a persoanelor cu dizabilități și susține participarea activă a acestora în cadrul organizației.

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău avea 3 angajați persoane cu dizabilități în cadrul forței sale de muncă, demonstrând angajamentul de a sprijini incluziunea profesională. Angajarea persoanelor cu dizabilități se realizează în condiții egale cu ceilalți angajați, respectând principiile de nediscriminare prevăzute atât de legislația națională, cât și de politicile interne ale companiei.

Compania de Apă S.A. Buzău asigură adaptarea mediului de lucru, atunci când este necesar, pentru a facilita accesul și desfășurarea activității persoanelor cu dizabilități. Aceasta include, acolo unde este necesar, adaptarea echipamentelor de muncă, asigurarea accesului fizic în spațiile companiei și ajustarea sarcinilor de lucru pentru a răspunde nevoilor individuale.

Prin prevederile Contractului Colectiv de Muncă și ale politicilor interne, compania susține integrarea persoanelor cu dizabilități nu doar la nivel operațional, ci și ca parte a culturii organizaționale bazate pe respect, diversitate și incluziune. De asemenea, compania promovează conștientizarea și sensibilizarea în rândul angajaților cu privire la importanța sprijinirii colegilor cu dizabilități, contribuind astfel la un climat de lucru deschis și empatic.

Compania de Apă S.A. Buzău își propune să mențină și să extindă eforturile de integrare a persoanelor cu dizabilități, contribuind activ la promovarea echității și a responsabilității sociale în comunitatea în care își desfășoară activitatea.

Numărul angajaților cu dizabilități						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Categorie 1			0			0
Categorie 2			0			0
Categorie 3			0			0
Categorie 4			0			0
Categorie 5	1		1	1		1
Categorie 6	2		2	1		1
Total	3	0	3	2	0	2

ESRS S1-13 Indicatori de formare și de dezvoltare a competențelor

Compania de Apă S.A. Buzău acordă o importanță strategică formării profesionale și dezvoltării competențelor angajaților săi, recunoscând rolul esențial al acestora în creșterea performanței organizaționale și susținerea dezvoltării durabile.

În anul 2024, media numărului de ore de formare profesională per angajat a fost de 38,97 ore, în creștere față de anul 2023, când media era de 30,39 ore. Bărbații au beneficiat, în medie, de 41,35 ore de formare, iar femeile de 30,92 ore în 2024. Datele reflectă o creștere semnificativă a implicării în activitățile de formare profesională față de anul precedent.

Analizând pe categorii organizaționale, cele mai ridicate valori ale numărului de ore de formare au fost înregistrate în Categorie 4 (personal coordonator) și Categorie 6 (personal de execuție), demonstrând eforturile companiei de a dezvolta atât competențele manageriale, cât și pe cele operaționale.

Numărul mediu de ore de formare profesională per angajat						
Anul	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Categorie 1		0,00	0,00		0,00	0,00
Categorie 2	7,00		7,00	21,50		21,50
Categorie 3	18,33	31,00	24,67	37,67	39,80	38,79
Categorie 4	102,56	22,20	73,86	55,00	91,00	67,86
Categorie 5	22,26	23,36	22,55	34,41	52,45	38,82
Categorie 6	42,02	32,15	39,91	21,64	55,04	28,71
Total	41,35	30,92	38,97	23,30	54,68	30,39

În ceea ce privește evaluarea performanțelor profesionale, în anul 2024, 91% dintre angajații companiei au participat la procesul de evaluare periodică a performanțelor, comparativ cu 86% în anul 2023.

Numărul și proporția angajaților care au realizat evaluarea periodică						
	2024			2023		
	M	F	Total	M	F	Total
Total	95%	78%	91%	88%	79%	86%

Evaluarea performanțelor urmărește aprecierea obiectivă a activității personalului, prin măsurarea gradului de îndeplinire a obiectivelor stabilite în raport cu indicatorii de performanță. Obiectivele și indicatorii sunt structurați în două categorii: obiective generale (Anexa 1 la fișa postului) și obiective specifice funcției (Anexa 2 la fișa postului).

Procesul de formare profesională este guvernat de Procedura de Proces PP-CSS-DMRU-08 „Instruire și formare profesională”, care prevede întocmirea unui Plan de instruire internă până la data de 31 decembrie a fiecărui an pentru anul următor. Planul acoperă următoarele domenii:

- Sănătate și Securitate în Muncă;
- Situații de Urgență;
- Sistem de Management Integrat (calitate, mediu, siguranța alimentului, sănătate și securitate în muncă) și Control Intern/Managerial;
- Responsabilitate Socială SA8000:2014;
- Domenii profesionale specifice activității.

În completare, Compania de Apă S.A. Buzău întocmește și Planul anual de formare profesională, corelat cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat, asigurând astfel resursele necesare pentru dezvoltarea continuă a angajaților.

Prin aceste mecanisme structurate de formare și evaluare, Compania de Apă S.A. Buzău demonstrează un angajament ferm față de dezvoltarea competențelor interne, sprijinind adaptabilitatea, performanța și creșterea profesională a angajaților săi.

ESRS S1-14 Indicatori de sănătate și siguranță

Compania de Apă S.A. Buzău acordă o prioritate strategică sănătății și siguranței la locul de muncă, considerând aceste aspecte esențiale pentru protecția angajaților și pentru desfășurarea eficientă a activităților sale operaționale. Activitățile zilnice pe care echipele Compania de Apă S.A. Buzău le desfășoară implică folosirea de utilaje grele, substanțe chimice și alte materiale potențial periculoase care pot reprezenta un risc pentru sănătatea și siguranța lor și a comunității, dacă nu sunt manipulate și utilizate corect.

Compania implementează un Sistem de Management al Sănătății și Securității în Muncă certificat conform standardului ISO 45001:2018, asigurând un cadru formalizat pentru

identificarea, evaluarea și controlul riscurilor profesionale. Politicile și procedurile interne sunt orientate spre prevenirea accidentelor de muncă și a bolilor profesionale, promovând o cultură organizațională a siguranței și responsabilității.

Prin implementarea unor măsuri de sănătate și siguranță la locul de muncă, în baza standardelor de gestionare a riscurilor ridicate elaborate și adoptate la nivelul companiei, se asigură că angajații sunt protejați de leziuni, accidente de muncă sau boli profesionale. Aceste măsuri includ furnizarea de echipamente individuale de protecție, instruirea periodică privind procedurile de siguranță și controale medicale periodice. Asigurarea faptului că angajații au acces la aceste măsuri contribuie la prevenirea accidentelor de muncă și la minimizarea riscurilor de expunere la substanțe nocive.

Performanța procesului de Securitate și Sănătate în Muncă este cuantificată prin indicatori de performanță atașați la obiectivele specifice în acest domeniu, ce sunt corelate obiectivelor generale stabilite la nivelul companiei.

Rezultate în domeniul sănătății și securității în muncă în anul 2024

Accidente de muncă: 1 accident de muncă cu incapacitate temporară de muncă, 27 zile lucrătoare pierdute;

Rata de frecvență a accidentelor: 0,1;

Boli profesionale: 0 cazuri înregistrate;

Accidente soldate cu invaliditate sau deces: 0 cazuri.

La nivelul companiei, criteriile de monitorizare și măsurare ce privesc activitățile de securitate și sănătate în muncă vizează:

- monitorizarea și menținerea sănătății personalului în vederea preservării capacității de muncă;
- evitarea accidentărilor și bolilor profesionale care pot provoca incapacitate temporară de muncă sau deces;
- controlarea și menținerea riscurilor de accidentare la niveluri cât mai mici;
- stabilirea de reguli, măsuri de ordine interioară și responsabilități în organizarea și desfășurarea activităților în cazul unei situații de urgență;
- prevenirea apariției condițiilor favorizante producerii situațiilor de urgență;
- limitarea consecințelor situațiilor de urgență.

În acord cu prevederile Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă, toate locurile de muncă din cadrul Companiei de Apă Buzău sunt evaluate în vederea identificării pericolelor și riscurilor pentru fiecare componentă a sistemului de muncă, respectiv executant, sarcina de muncă, mijloace de muncă/echipamente de muncă și mediul de

muncă. Aceste evaluări sunt cuprinse în tematica anuală de instruire în domeniul securității și sănătății în muncă.

Evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională stă la baza stabilirii strategiei manageriale în domeniul sănătății și securității în muncă și este urmată de controlul riscului prin stabilirea unor măsuri de prevenire, ce sunt cuprinse în planul anual de prevenire și protecție ce se elaborează în conformitate cu prevederile Normelor Metodologice de aplicare a Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă, aprobate prin HG nr. 1425/2006 cu modificările și completările ulterioare. Măsurile conținute în acestea sunt analizate în cadrul ședințelor Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă organizat la nivelul societății, în acord cu prevederile legale aplicabile în materie. Măsurile au alocate anual resurse pentru realizarea acestora în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat al societății.

Evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională este un proces atent analizat și face obiectul actualizării în situația în care apar evenimente în sistemul de muncă, sunt adoptate metode/tehnologii noi de lucru, sunt sesizate atitudini/comportamente ce necesită reconsiderarea încadrării în clase de gravitate/probabilitate a riscurilor identificate la locurile de muncă din cadrul societății. Oportunitățile referitoare la sănătate și securitate în muncă sunt rezultate din aspectele contextuale pozitive ce conduc la îmbunătățirea performanțelor referitoare la SSM, acestea fiind tratate în toate activitățile din cadrul procesului de securitate și sănătate în muncă potrivit sistemului de management al securității și sănătății în muncă implementat și certificat la nivelul Companiei de Apă S.A. Buzău conform SR ISO 45001:2018.

Fiecare salariat trebuie să se convingă în mod constant de faptul că securitatea în muncă provine dintr-un comportament voluntar, din aplicarea sistematică a regulilor și instrucțiunilor interne de securitate în muncă, din implicarea continuă a tuturor indiferent de nivelul ierarhic și dintr-o îmbunătățire continuă. Relațiile de raportare, autoritatea pozițională și responsabilitățile echipei evidențiază importanța majoră a siguranței la locul de muncă. Informațiile privind securitatea și sănătatea în muncă sunt legal comunicate părților interesate, astfel Raportul anual al activității de securitate și sănătate în muncă este transmis Inspectoratului Teritorial de Muncă.

Sănătatea lucrătorilor este monitorizată în acord cu prevederile HG nr. 355/2007 privind supravegherea sănătății lucrătorilor la locul de muncă prin servicii specializate de medicina muncii asigurate contractual. Fiecare lucrător efectuează un examen medical de medicina muncii, cel puțin anual, în acord cu riscurile profesionale identificate pentru activitatea desfășurată la locul său de muncă. Medicul de medicina muncii emite pentru fiecare angajat o fișă de aptitudini ce conține avizul din punct de vedere medical.

În aplicarea prevederilor Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă și a Normelor Metodologice de aplicare a acestei legi, evenimentele produse în sistemul de muncă sunt

comunicate de îndată părților interesate, sunt cercetate, înregistrate și raportate în acord cu prevederile legale aplicabile în domeniu.

În ultimii ani, Compania de Apă S.A. Buzău nu a înregistrat accidente de muncă soldate cu invaliditate sau cu deces, iar accidentele cu incapacitate temporară de muncă se mențin la un nivel redus. Toate evenimentele produse în sistemul de muncă în cadrul societății sunt atent analizate și prelucrate lucrătorilor, determinând acțiuni de reevaluare a riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională pentru locurile de muncă implicate sau potențial a fi implicate, precum și acțiuni în scopul eliminării cauzelor ce au condus la producerea acestora.

Instruirea angajaților companiei privind sănătatea și securitatea în muncă se realizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 319/2006 și IPSSM-01/2022, la angajare, la locul de muncă, periodic și suplimentar, atunci când este necesar, în baza unor programe și tematici stabilite diferențiat pe locuri de muncă și profesii. Toți angajații parcurg în mod obligatoriu instruirile SSM la angajare, la locul de muncă, periodic și suplimentar atunci când este cazul. Personalul de specialitate cu responsabilități specifice în domeniul SSM este instruit prin participarea la programe de cursuri dedicate responsabilităților deținute în cadrul serviciilor interne de Securitate a Muncii organizate la nivelul Companiei de Apă S.A. Buzău.

ESRS S1-15 Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă al Companiei de Apă Buzău, Regulamentului Intern și legislației în vigoare, toți angajații companiei au dreptul la concedii din motive familiale.

Concediul de odihnă anual la care au dreptul salariații are o durată care nu poate fi mai mică de 21 de zile lucrătoare, la care se adaugă zile suplimentare în funcție de vechimea în muncă.

În afara concediului legal plătit pentru creșterea și îngrijirea copilului până la vârsta de 2 ani și pentru copilul cu handicap, a cărui vârstă nu depășește 3 ani, părintele salariat poate beneficia de un an suplimentar de concediu fără plată.

Salariații au, de asemenea, dreptul să beneficieze de concedii pentru formare profesională. Concediile pentru formare profesională se pot acorda cu sau fără plată, în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și de Contractul Colectiv de Muncă.

Compania nu deține informații despre câți angajați ar fi putut solicita concediu din motive familiale, întrucât sunt angajați care aleg să nu solicite un astfel de concediu, deși ar fi

eligibili în acest sens. Toți angajații Compania de Apă S.A. Buzău pot beneficia de concediu din motive familiale dacă îndeplinesc condițiile de eligibilitate. Nu se fac discriminări între angajați, astfel încât procentul de angajați care au dreptul să primească concediu din motive familiale este de 100%.

În anul 2024, procentul salariaților care au beneficiat de concediu din motive familiale a fost de 10%, din care 4% femei și 6% bărbați.

ESRS S1-16 Indicatori privind remunerația

Compania de Apă S.A. Buzău monitorizează atent structura remunerației acordate angajaților săi, având ca obiectiv asigurarea unui sistem echitabil și transparent de salarizare, bazat pe principiile egalității de tratament și aliniat la cerințele legislative și la bunele practici de responsabilitate socială.

În ceea ce privește diferențele de remunerare între femei și bărbați, în cadrul companiei sunt aplicate politici clare de nediscriminare, iar stabilirea salariilor se face pe baza criteriilor obiective precum nivelul postului, competențele profesionale, responsabilitățile asumate și performanța individuală.

Structura remunerației la Compania de Apă S.A. Buzău include salariul de bază, la care se adaugă sporuri conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, precum și alte beneficii acordate sub formă de tichete de masă, vouchere de vacanță, prime ocazionale și ajutoare sociale în situații speciale.

Datele privind diferențele de remunerare între femei și bărbați indică existența unor variații minore, determinate în principal de structura posturilor ocupate, de nivelul de responsabilitate și de vechimea în muncă. Compania depune eforturi continue pentru a reduce aceste diferențe și pentru a asigura o aliniere cât mai bună între principiile de egalitate și practica salarială.

Remunerația totală anuală a angajaților, inclusiv beneficiile acordate, este corelată cu complexitatea postului și nivelul de performanță profesională atins.

Compania de Apă S.A. Buzău analizează anual datele privind diferențele de remunerare și remunerația totală pentru a identifica eventuale discrepante și pentru a implementa măsuri corective, acolo unde este cazul. În plus, prin procesul de negociere colectivă și prin consultarea permanentă cu reprezentanții angajaților, compania urmărește îmbunătățirea continuă a politicilor de salarizare și menținerea unui climat de echitate internă.

Prin aceste măsuri, Compania de Apă S.A. Buzău își consolidează angajamentul față de respectarea drepturilor angajaților și susținerea unor practici echitabile și sustenabile de remunerare.

ESRS S1-17 Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului

La nivelul Companiei de Apă S.A. Buzău se aplică Procedura de Sistem PSRS-05 Discriminare, conform Standardului SA8000:2014 – Responsabilitate Socială. Compania de Apă S.A. Buzău nu practică și nu încurajează discriminarea la angajare, la remunerare, la accesul la instruire, promovare, încetarea contractului de muncă sau pensionare, pe criterii de rasă, naționalitate, origine teritorială sau socială, castă, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuală, responsabilități familiale, stare civilă, apartenență sindicală, opinii politice, vârstă sau orice alte condiții care pot conduce la discriminare. În cadrul relațiilor de muncă funcționează principiul egalității de tratament față de toți salariații.

Inclusiv prin Regulamentul Intern, compania respectă prevederile legale cu privire la nediscriminare și la respectarea demnității umane și aplică principiul egalității de tratament față de toți salariații săi. În cazul în care angajații se consideră discriminați, aceștia pot formula reclamații, sesizări sau plângeri către angajator sau împotriva acestuia.

De asemenea, există un Cod de Conduită Etică și un Ghid privind prevenirea și combaterea hărțuirii pe criteriul de sex, precum și a hărțuirii morale la locul de muncă.

În anul 2024 nu au fost înregistrate plângeri ale salariaților privind discriminarea, regulile de conduită sau hărțuirea pe criteriul de sex, precum și hărțuirea morală la locul de muncă. De asemenea nu au fost raportate cazuri de muncă forțată sau muncă infantilă.

ESRS S3 Comunitățile afectate

ESRS S3 SBM-3 Impacturi materiale, riscuri și oportunități legate de comunitățile afectate

Deși, în urma realizării Analizei de dublă materialitate subiectul Comunitățile afectate nu a rezultat ca fiind material, conducerea companiei își dorește să publice o serie de informații referitoare la acest subiect în conformitate cu principiile de transparență asumate de către Companie.

În ceea ce privește riscurile și impacturile negative asupra comunităților locale, Compania de Apă S.A. Buzău desfășoară periodic evaluări de mediu și sociale, integrate în planurile sale de dezvoltare și investiții. Activitatea operațională este monitorizată continuu, cu accent pe prevenirea contaminării mediului, menținerea calității serviciilor și asigurarea continuității în furnizarea apei potabile. De asemenea, compania contribuie la dezvoltarea economică locală prin menținerea locurilor de muncă și realizarea de investiții în

infrastructura de apă și canalizare, ceea ce conduce la creșterea calității vieții membrilor comunității.

Activitatea Companiei de Apă S.A. Buzău, deși esențială pentru asigurarea unui serviciu public vital, poate genera, în anumite circumstanțe, impacturi negative potențiale asupra comunităților deservite, însă acestea nu au fost evaluate ca fiind semnificative. Printre acestea se numără:

- **Întreruperi temporare ale furnizării apei potabile**, în situații excepționale precum cutremure sau inundații majore, care pot afecta integritatea rețelilor de distribuție;
- **disconfort olfactiv localizat**, generat de defecțiuni sau întreruperi în funcționarea sistemelor de neutralizare a mirosurilor la nivelul stațiilor de epurare a apelor uzate;
- **inundații urbane temporare** în anumite zone, ca urmare a precipitațiilor abundente pe termen scurt, în contextul în care dimensionarea rețelei de canalizare este proiectată pentru debite medii standard;
- **restricționarea temporară a dreptului de construire** în perimetrele de protecție sanitară sau hidrografică aferente surselor de apă, în vederea conservării resursei și a calității acesteia;
- **restricții temporare de circulație rutieră**, impuse de necesitatea intervențiilor de urgență pentru remedierea avariilor majore la infrastructura subterană, în special pe arterele principale de trafic.

Totodată, nu au fost semnalate încălcări ale drepturilor comunităților, iar respectarea drepturilor civile, politice, economice și sociale ale populației este parte integrantă din cultura organizațională și politica de etică a companiei.

Compania monitorizează constant aceste situații și aplică măsuri corective și preventive în vederea reducerii la minimum a impactului asupra calității vieții comunităților locale.

În același timp, nu au fost identificate riscuri și oportunități care să producă un impact semnificativ asupra poziției financiare a companiei legate de comunitățile locale în care compania activează.

ESRS S3-1 Politici adoptate pentru gestionarea impacturilor materiale, riscurilor și oportunităților legate de comunitățile afectate

Compania de Apă S.A. Buzău nu a adoptat din punct de vedere formal politici independente referitoare comunitățile afectate, ci acestea sunt integrate în documente mai largi, care stabilesc misiunea, viziunea, valorile și normele de conduită ale Companiei. În următorii 3 ani, Compania intenționează să adopte politici specifice dedicate relației cu comunitățile locale și impactului Companiei asupra acestora.

ESRS S3-2 Procese de implicare cu comunitățile afectate cu privire la impact

Compania de Apă S.A. Buzău are o relație strânsă și continuă cu comunitățile din aria sa de operare, care includ persoane fizice, autorități publice locale, instituții publice, mediul de afaceri și organizații ale societății civile. Întrucât activitatea companiei este direct legată de furnizarea serviciilor publice esențiale de alimentare cu apă și canalizare, întreaga populație și infrastructură locală poate fi afectată pozitiv sau negativ de activitatea companiei.

Compania respectă cerințele legale și procedurale privind consultarea publicului, în special în cadrul proceselor de obținere a acordurilor și autorizațiilor de mediu. Consultările sunt organizate în conformitate cu prevederile legislației naționale în vigoare (ex. OUG 195/2005, Legea 292/2018), fiind anunțate public prin canale oficiale și prin colaborarea cu autoritățile locale. În cadrul acestor proceduri, membrii comunității au posibilitatea să-și exprime opiniile, iar observațiile relevante sunt integrate în procesul decizional.

Pe lângă consultările reglementate, Compania de Apă S.A. Buzău urmărește și alte forme de implicare comunitară, inclusiv participarea în proiecte educaționale locale, parteneriate cu instituții de învățământ pentru stagii de practică, sprijinirea unor inițiative de interes public sau colaborarea cu ONG-uri locale. Aceste acțiuni contribuie la consolidarea relației de încredere cu comunitatea și la promovarea unui impact pozitiv durabil.

ESRS S3-3 Procese de remediere a impacturilor negative și canale pentru comunitățile afectate pentru a-și exprima îngrijorările

Compania de Apă S.A. Buzău acordă atenție tuturor petițiilor și reclamațiilor primite din partea comunității, având în acest sens aprobate două proceduri de lucru, una privind modalitățile de preluare, înregistrare și tratare a petițiilor primite și o altă privind responsabilitățile tuturor factorilor implicați în gestionarea reclamațiilor scrise.

Pentru soluționarea acestor petiții și reclamații, în cadrul Companiei funcționează o Echipă de tratare a reclamațiilor desemnată prin decizie a Directorului General. Această echipă este formată dintr-un Responsabil și membrii permanenți și are ca atribuții tratarea reclamațiilor și întocmirea răspunsului la acestea.

Compania a dezvoltat canale specifice prin care comunitățile pot transmite sesizări, reclamații sau sugestii. Acestea includ adrese dedicate de email, formulare online, și call center. Toate sesizările sunt analizate cu celeritate, iar, acolo unde este cazul, sunt

stabilite măsuri de remediere. Comunitățile sunt informate ulterior în legătură cu acțiunile întreprinse.

Având în vedere gradul redus de semnificație al impactului companiei asupra comunităților locale, nu au fost stabilit formal un plan de acțiuni și obiective specifice privind relația cu comunitățile afectate.

Compania de Apă S.A. Buzău va continua să monitorizeze în mod activ relația cu comunitățile afectate și să își adapteze politicile și procesele de implicare în funcție de nevoile și așteptările acestora, promovând un model de operare responsabil, transparent și centrat pe interesul public.

ESRS S4 – Consumatorii și utilizatorii finali

Apa de la robinet este de cca. 620 de ori mai ieftină decât aceeași cantitate de apă îmbuteliată, respectiv de 0,5 litri. În plus, apa de la robinet nu poluează mediul, spre deosebire de apa îmbuteliată care, își menține o amprentă de mediu foarte mare chiar dacă în ultima perioadă a crescut simțitor gradul de reciclare al ambalajelor de tip PET.

ESRS S4-SBM-3 Impacturi materiale, riscuri și oportunități legate de consumatori și utilizatori finali

Serviciile de alimentare cu apă potabilă și de preluare a apelor uzate furnizate de Compania de Apă S.A. Buzău reprezintă servicii publice esențiale, cu un impact direct asupra sănătății, bunăstării și calității vieții populației. În toate etapele lanțului operațional – de la captare și tratare până la distribuție și evacuarea apelor uzate – compania urmărește identificarea și maximizarea impacturilor pozitive în beneficiul consumatorilor și utilizatorilor finali.

Accesul echitabil la servicii sigure de apă și canalizare este esențial nu doar pentru sănătatea publică, ci și pentru dezvoltarea economică și socială a comunităților locale.

În urma procesului de identificare a impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de sustenabilitate, a fost evidențiat un impact pozitiv semnificativ asupra consumatorilor: creșterea nivelului de bunăstare, prin reducerea cheltuielilor asociate consumului de apă îmbuteliată, în paralel cu scăderea cantității de plastic introdusă pe piață. Totodată, consumul de apă potabilă furnizată de companie contribuie la menținerea unei bune stări de sănătate în rândul populației, datorită standardelor ridicate de calitate respectate constant.

Nu au fost identificate impacturi negative semnificative referitoare la consumatorii și utilizatorii finali ai produselor și serviciilor oferite de Companie.

Nu au fost identificate riscuri și oportunități legate de subiectul Consumatorii și utilizatorii finali care să poată avea un impact semnificativ asupra poziției financiare a Companiei.

ESRS S4-1 Politici adoptate pentru gestionarea subiectelor consumatorilor și utilizatorilor finali

Compania de Apă S.A. Buzău nu a adoptat din punct de vedere formal politici cu privire la gestionarea impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de Consumatorii și utilizatorii finali întrucât nivelul de semnificației al impacturilor negative și al riscurilor și oportunităților legate de acest subiect este unul redus. Cu toate acestea, pentru asigurarea furnizării unor servicii de calitate consumatorilor și utilizatorilor finali, Compania a adoptat o serie de proceduri de lucru referitoare la monitorizarea calității apei potabile, soluționarea avarilor și incidentelor la rețelele de apă, precum și planificarea activităților de reparații și informarea consumatorilor în legătură cu acestea.

Cele mai importante aspecte referitoare la consumatorii și utilizatorii finali sunt legate de calitatea apei furnizată clienților Companiei. Acest aspect este reglementat printr-o serie de acte normative pe care Compania de Apă S.A. Buzău le-a implementat și le respectă și anume:

- Legea nr. 458/2002 privind calitatea apei potabile, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea nr. 974/2004 pentru aprobarea Normelor de supraveghere, inspecție sanitară și monitorizare a calității apei potabile;
- Standardul SR EN ISO 5667-1:2007 privind Calitatea apei - Prelevare

ESRS S4-2 Procese de interacțiune cu consumatorii și utilizatorii finali cu privire la impact

Supravegherea calității apei potabile se bazează pe proceduri tehnice riguroase și instrumente de control performante. Compania de Apă S.A. Buzău supraveghează calitatea apei potabile din rețeaua sa atât în stațiile de tratare a apei potabile, cât și în rezervoarele de apă și pe rețeaua de distribuție. Laboratoarele noastre sunt certificate de RENAR (Asociația Rețelei Naționale de Acreditare din România) și avem personal calificat în domeniile chimia și microbiologia apei. În plus, laboratoarele sunt dotate cu echipamente performante ce permit analiza cu rezultate garantate pentru toți indicatorii de calitate. Consumatorii pot urmări informații cu privire la calitatea apei prin intermediul

buletinelor de analiză a apei prelevată din întreaga arie de operare a Companiei în secțiunea *Calitatea apei* de pe site-ul Companiei.

ESRS S4-4 Acțiuni și resurse în relație cu consumatorii și utilizatorii finali

Pentru a ne asigura că furnizăm consumatorilor apă de cea mai bună calitate, urmărim trei categorii de parametri:

- **Parametrii microbiologici**

Aceștia sunt importanți pentru sănătatea umană. Dintre aceștia, amintim în mod special de parametrii E. coli și enterococi.

- **Parametrii chimici**

Asemenea celor microbiologici, parametrii chimici sunt relevanți pentru sănătatea noastră. Aceștia se referă atât la substanțe specifice, precum metalele și compușii organici, cât și la substanțe generice, cum ar fi pesticidele și produsele secundare rezultate în urma dezinfecției.

- **Parametrii indicatori**

Nu au niciun efect direct asupra sănătății publice dar ne oferă totuși, informații cu privire la procesele de tratare a apei și la calitățile organoleptice. Cu ajutorul lor, investigăm culoarea, mirosul și textura unei substanțe și indicatorii estetici ai apei potabile. Această categorie combină o serie de parametri microbiologici, chimici și radiologici. Exemple de parametri indicatori: amoniu, cloruri, fier total, mangan, turbiditate, densitate, culoare, miros, gust.

Lista tuturor parametrilor indicatori poate fi consultată la următoarea adresă:
<https://cabuzau.ro/wp-content/uploads/2023/09/lista-parametri-indicatori.pdf>

Analizele sunt efectuate conform Programelor de monitorizare a calității apei potabile avizate de DSP Buzău, întocmite în conformitate cu legislația în vigoare.

ESRS S4-5 Ținte legate de consumatori și utilizatori finali

Compania de Apă S.A. Buzău nu și stabilit formal ținte cu privire la impactul său asupra consumatorilor și utilizatorilor finali. Cu toate acestea, Compania își dorește să ofere consumatorilor săi apă potabilă de calitate care să se încadreze în fiecare zi în parametrii de calitate legali.

Capitolul V – Guvernanța la
Compania de Apă S.A. Buzău

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative

Buna guvernanta corporativă este fundamentul unei conduite responsabile, transparente și sustenabile într-o companie care furnizează servicii esențiale pentru comunitate. În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, sistemul de guvernanta este structurat astfel încât să asigure echilibrul între interesele organizației, ale autorităților publice locale și ale beneficiarilor serviciilor prestate. Consiliul de Administrație, conducerea executivă și structurile specializate în guvernanta joacă un rol activ în consolidarea eticii organizaționale, în promovarea integrității și în gestionarea riscurilor legate de sustenabilitate și conduită în afaceri.

Compania și-a asumat o abordare integrată, în care politicile de guvernanta, codurile de conduită, mecanismele de raportare și dialogul cu părțile interesate contribuie la întărirea responsabilității și a încrederii. Prin adoptarea Codului de Etică, înființarea unui Departament de Guvernanta Corporativă și aderarea la Strategia Națională Anticorupție 2021–2025, Compania de Apă S.A. Buzău demonstrează angajamentul său față de valorile transparenței, corectitudinii și conformității, în toate aspectele activității sale.

Compania de Apă S.A. Buzău a identificat următoarele impacturi în domeniul **Guvernantei și conduitei profesionale**:

4. Impact negativ potențial – *Represalii asupra avertizorilor de integritate*: Un sistem neadecvat de protecție a avertizorilor de integritate poate conduce la expunerea acestora la represalii din partea conducerii sau a altor angajați. În acest fel, aceștia sunt descurajați să mai comunice companiei informațiile referitoare la activitățile și comportamentele ilegale ale altor angajați sau parteneri ai companiei.
5. Impact pozitiv potențial – *Termene scurte de plată a furnizorilor*: Termenele scurte de plată a furnizorilor, în special a IMM-urilor, le pot îmbunătăți acestora cashflow-ul, lăsând la dispoziția acestora mai multe resurse financiare cu care să-și poată dezvolta afacerile.
6. Impact pozitiv potențial – *Responsabilitatea în materie de sustenabilitate în lanțul valoric (inclusiv trasabilitatea)*: Managementul relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată, implică dezvoltarea de parteneriate corecte și responsabile între o companie și furnizorii săi. Acest lucru implică nu numai selectarea furnizorilor care împărtășesc angajamentul companiei față de practicile durabile, ci și menținerea unor practici de plată corecte și transparente care susțin stabilitatea financiară și operațională a furnizorilor. Managementul responsabil al relațiilor cu furnizorii contribuie la crearea unui lanț valoric durabil, asigurându-se că practicile de afaceri nu sunt doar etice, ci și sprijină dezvoltarea durabilă în întreaga industrie.

Compania de Apă S.A. Buzău a identificat următoarele riscuri și oportunități legate de **Guvernanta și conduita profesională**, care pot influența performanța financiară:

1. Risc – Breșe de securitate ale sistemelor informatice: Breșele de securitate ale sistemelor informatice pot conduce la pierderi semnificative de date ale companiei și la cheltuieli ridicate pentru recuperarea acestora.

ESRS G1.GOV-1 Rolul organelor de administrare, conducere și supraveghere

Guvernanța corporativă joacă un rol esențial în asigurarea unei conduite etice și responsabile în cadrul unei societăți comerciale. În cazul Companiei de Apă S.A. Buzău, organele administrative și de conducere au responsabilități bine definite pentru a asigura respectarea principiilor de transparență, integritate și sustenabilitate.

Consiliul de Administrație, în calitate de organ de conducere strategică, este responsabil pentru stabilirea direcției generale de dezvoltare a societății, asigurând respectarea cadrului legal și a reglementărilor aplicabile, inclusiv a celor privind sustenabilitatea.

Acesta are un rol esențial în elaborarea politicilor de guvernanță corporativă, inclusiv a Codului de Etică al Consiliului de Administrație, care definește valorile și principiile etice pe care compania le promovează în relația cu angajații, partenerii și comunitatea.

Directorul General și echipa executivă au responsabilitatea implementării strategiilor aprobate de Consiliul de Administrație, asigurându-se că toate operațiunile desfășurate sunt conforme cu standardele de etică, mediu și guvernanță. Printr-un leadership responsabil, aceștia trebuie să promoveze o cultură organizațională bazată pe corectitudine, luarea deciziilor în mod echitabil și evitarea conflictelor de interese.

În plus, în calitate de operator regional în domeniul serviciilor publice, societatea trebuie să demonstreze un angajament ferm față de comunitățile deservite. Astfel, un comportament etic în afaceri nu doar că protejează reputația companiei, dar contribuie și la creșterea încrederii publicului și a partenerilor instituționali.

Prin urmare, organele administrative, de conducere și de supraveghere trebuie să asigure un echilibru între performanța economică, responsabilitatea socială și protecția mediului, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 și a Regulamentului Delegat (UE) 2023/2772.

Atât Consiliul de Administrație, cât și conducerea executivă (Director General și Director Economic) sunt selectați printr-un proces transparent de organele statutare competente, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările ulterioare și a normelor de aplicare. Scrisoare de așteptări, profilul Consiliului și a candidatului sunt documente programatice elaborate în cadrul procedurii de selecție, cu toți factorii implicați și interesați, care asigură o pluridisciplinaritate și un mix de competențe, astfel încât, candidații selectați să aibă capacitatea și expertiza să îndeplinească exigențele inclusiv în materie de conduită în afaceri.

În cadrul Consiliului de Administrație sunt înființate Comitetul de Audit, Comitetul de Remunerare și Nominalizare și Comitetul de Gestionare a Riscurilor, cu rol în

monitorizarea respectării normelor de conduită, evaluarea riscurilor de conformitate și prevenirea practicilor care contravin normelor etice.

ESRS G1-1 Politici de conduită în afaceri și cultura organizațională

Consiliul de Administrație are un rol fundamental în asigurarea unei guvernante corporative solide și în promovarea unei conduite etice. Codul de Etică al Consiliului de Administrație reprezintă un set de principii și valori care ghidează comportamentul membrilor, contribuind la transparența, integritatea și responsabilitatea în actul de conducere.

Viziunea Consiliului de Administrație al Companiei este aceea de a transforma societatea în cel mai eficient operator din domeniul serviciilor de alimentare cu apă și canalizare din Județul Buzău și din zona de sud estul României, obiectivul principal fiind promovarea unui serviciu public responsabil, transparent, orientat spre clienți.

Dintre principiile generale care guvernează conduita etică a membrilor Consiliului de Administrație al Companiei regăsim: Imparțialitate și nediscriminare, Integritatea morală, Exercițarea echitabilă a autorității, Conduită adecvată în cazul unui posibil conflict de interese, Responsabilitatea față de comunitate, Protecția mediului etc.

Consiliul de Administrație are responsabilitatea de a promova o cultură organizațională bazată pe etică și conformitate, asigurându-se că valorile integrității sunt respectate la nivelul Companiei.

Politica se aplica atât în interiorul Companiei de Apă, dar și în exteriorul acesteia. Compania dorește să mențină și să dezvolte o relație bazată pe încredere cu părțile interesate, respectiv cu acele categorii de persoane, grupuri sau instituții a căror contribuție este solicitată pentru a realiza misiunea Companiei, sau au un interes în urmărirea realizării acestei misiuni.

Părțile interesate sunt persoanele care fac investiții legate de activitatea Companiei, în primul rând acționarii, respectiv unitățile administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”, clienții, furnizorii și partenerii de afaceri.

Cel mai înalt nivel responsabil pentru implementarea Codului de Etică în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău este Adunarea Generală a Acționarilor (AGA). AGA supraveghează respectarea standardelor etice și se asigură că membrii Consiliului de Administrație și conducerea companiei acționează în conformitate cu principiile stabilite prin Cod. Această structură asigură o guvernantă independentă și responsabilă în promovarea integrității, transparenței și conduitei responsabile la toate nivelurile organizației.

Noțiunea de părți interesate se referă la toate persoanele sau grupurile, precum și la organizațiile sau instituțiile care le reprezintă, ale căror interese sunt influențate de efectele directe sau indirecte ale activității Companiei. Sunt incluse în această sferă toate comunitățile locale în care Compania își desfășoară activitatea.

Prioritatea interesului Companiei este un principiu conform căruia membrii Consiliului de Administrație au obligația de a considera interesul societății mai presus decât interesul personal, în exercitarea atribuțiilor funcției.

Codul de Etică al Consiliului de Administrație este postat pe website-ul întreprinderii, la capitolul de guvernanță corporativă, în secțiunea destinată documentelor Consiliului de Administrație. Aceasta este postat în mod voluntar având o aplicabilitate și în exteriorul Companiei, fiind implicați stakeholderii, însă este și o cerință legislativă, în conformitate cu prevederile art. 51, alin. 1, lit. g) din O.U.G. nr. 109/2011.

Compania stabilește, dezvoltă, promovează și evaluează prin înființarea încă din anul 2019 a unui Departament de Guvernare Corporativă în cadrul Companiei. Prin Regulamentul de Organizare și Funcționare, departamentul are stabilite următoarele misiuni: Asigurarea conformării companiei cu legislația de guvernare corporativă a întreprinderilor publice în vigoare; Avizarea, din punct de vedere a guvernantei corporative a relaționării companiei cu stakeholderii; Asigurarea raportării companiei către stakeholderi; Acordarea consultanței de specialitate entităților interesate pe teme privind guvernarea corporativă; Asigurarea relaționării cu Autoritatea Publică Tutelară și cu membrii acesteia. Compania de Apă pune la dispoziția stakeholderilor prin publicare pe website-ul propriu și prelucrare la nivelul angajaților a unui mecanism de raportare de către avertizorii de interes public a încălcărilor legii. Așadar părțile interesate interne și/sau externe au la dispoziție, pe mai multe canale: mail, predare fizică, servicii poștale sau o întâlnire cu persoana desemnată prin decizia Directorului General, prin care pot sesiza fapte care constau într-o acțiune sau inacțiune care constituie nerespectări ale dispozițiilor legale, care privesc domenii cum ar fi: achizițiile publice; serviciile, produsele și pietele financiare, precum și prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului; siguranța și conformitatea produselor; siguranța transportului; protecția mediului; siguranța alimentelor; sănătatea publică; protecția consumatorilor; protecția vieții private și a datelor cu caracter personal și a securității rețelelor și sistemelor informatice, încălcări care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt menționate la art. 325 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene și cum sunt detaliate în măsurile relevante ale Uniunii Europene; încălcări referitoare la piața internă, menționate la art. 26 alin. (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, inclusiv încălcări ale normelor Uniunii Europene în materie de concurență și de ajutoare de stat, precum și încălcări referitoare la piața internă în ceea ce privește actele care încalcă normele privind impozitarea societăților sau mecanismele al căror scop este obținerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil în materie de impozitare a societăților, ce reprezintă abateri disciplinare, contravenții sau infracțiuni, sau care contravin obiectului sau scopului legii

Compania de Apă S.A. Buzău a formalizat angajamentul față de principiile anticorupție și anti-mită prin adoptarea unei Declarații de Aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare ale Strategiei Naționale Anticorupție 2021–2025. Acest angajament este asumat de către Directorul General, iar prin această

abordare compania promovează integritatea, transparența și conduita etică în toate activitățile și relațiile sale cu părțile interesate.

Prin Decizia Directorului General, Compania de Apă S.A. Buzău are numită o persoană desemnată cu primirea, înregistrarea, examinarea, efectuarea de acțiuni subsecvente și soluționarea raportărilor, care să acționeze cu imparțialitate și care să fie independentă în exercitarea acestor atribuții. În conformitate cu mecanismul de raportare de către avertizorii de interes public a încălcărilor legii, următoarele categorii pot efectua raportări:

- a) lucrătorii;
- b) persoanele care desfășoară o activitate independentă, în înțelesul art. 49 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene;
- c) acționarii și persoanele care fac parte din organul de administrare sau de conducere al întreprinderi, inclusiv membrii neexecutivi ai consiliului de administrație, precum și voluntarii și stagiarii remunerați sau neremunerați;
- d) orice persoană care lucrează sub supravegherea și conducerea persoanei fizice sau juridice cu care s-a încheiat contractul, a subcontractanților și a furnizorilor acesteia;
- e) persoanelor ale căror raporturi de muncă nu au început încă și care efectuează raportări prin intermediul canalelor de raportare interne sau externe sau divulgă public informații privind încălcări ale legii obținute în timpul procesului de recrutare sau altor negocieri precontractuale sau în cazul în care raportul de muncă sau raportul de serviciu a încetat;
- f) persoanele care raportează sau dezvăluie public informații privind încălcări ale legii în mod anonim.

Au fost stabilite următoarele canale de raportare:

1. CANALE INTERNE:

- a) transmiterea raportării pe email, la adresa: cosmin.raican@cabuzau.ro
- b) predarea fizică a raportării către dl. Răican Cosmin-Alexandru - Persoana desemnată din cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău
- c) transmiterea raportării prin servicii poștale la următoarea adresă: strada Spiru Haret, nr. 6, municipiul Buzău, județ Buzău. Se vor respecta următoarele: plicul va fi sigilat, marcat **"Confidențial"**, cu mențiunea: **"Raportare în interesul Legii nr. 361/2022. Destinatar: Persoana desemnată. A NU SE DESCHIDE"**.
- d) personal prin stabilirea unei întâlniri private cu persoana desemnată de luni până vineri. Întâlnirea va fi programată la adresa de mail: cosmin.raican@cabuzau.ro sau telefon 0238720356, int. 168. Aspectele prezentate vor fi consemnate de către persoana desemnată într-un proces-verbal, sub rezerva exprimării consimțământului cu semnătura ambelor părți.

2. CANALE EXTERNE

Transmiterea formularului completat prin modalitățile oficiale de primire documente ale următoarelor autorități:

- a) autoritățile și instituțiile publice care, potrivit dispozițiilor legale speciale, primesc și soluționează raportări referitoare la încălcări ale legii, în domeniul lor de competență;

- b) Agenția Națională de Integritate;
- c) alte autorități și instituții publice cărora Agenția Națională de Integritate le transmite raportările spre competență soluționare.

Avertizorul în interes public care divulgă public informații privind încălcarea legii beneficiază de protecție în cazul în care este îndeplinită una dintre următoarele condiții: a raportat mai întâi intern și extern sau direct extern și nu au fost dispuse măsuri corespunzătoare în termenele legale ori are motive întemeiate să considere că: încălcarea poate constitui un pericol iminent sau evident pentru interesul public sau riscul unui prejudiciu care nu mai poate fi remediat; sau în cazul raportării externe există un risc de represalii sau o probabilitate redusă ca încălcarea să fie remediată în mod eficace având în vedere circumstanțele specifice ale raportării.

Pentru a beneficia de măsurile de protecție, avertizorul în interes public trebuie să întrunească cumulativ următoarele condiții:

- a) să fie una dintre persoanele care efectuează raportări și care a obținut informații referitoare la încălcări ale legii într-un context profesional;
- b) să fi avut motive întemeiate să creadă că informațiile referitoare la încălcările raportate erau adevărate la momentul raportării;
- c) să fi efectuat o raportare internă, o raportare externă sau o divulgare publică;
- d) represaliile să fie consecința raportării efectuate.

Este interzisă orice formă de represalii împotriva avertizorilor în interes public, amenințări cu represalii sau tentative de represalii, în special cele enumerate în art. 22 din Legea nr. 361/2022.

La nivelul Companiei, persoana desemnată are obligația investigării independente și obiectivă a incidentelor legate de conduita profesională, inclusiv a incidentelor de corupție și de dare sau luare de mită. În cazul în care consideră necesar, persoana desemnată escaladează către o comisie constituită în cadrul Companiei, în conformitate cu procedura de cercetare disciplinară.

Compania pune un accent deosebit pe aspectele de formare profesională pentru toate categoriile de angajați. În acest sens, a fost instituit un dublu mecanism: formare profesională in-house și formare profesională externă. În ceea ce privește formarea în domeniul conduitei în afaceri, în anul 2024 angajații nu au participat la astfel de programe, însă în 2025 își propune să trimită angajații cu atribuții în domeniul la cursuri de formare în domeniul guvernantei corporative, ofițerilor de integritate și avertizorilor în interes public.

Compania de Apă S.A. Buzău intră în sfera de aplicare a reglementărilor impuse prin DIRECTIVA nr. 1937 din 23 octombrie 2019 privind protecția persoanelor care raportează încălcări ale dreptului Uniunii, transpusă în legislația națională prin HOTĂRÂRE nr. 1269 din 17 decembrie 2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia. De asemenea, Compania intră în sfera de aplicare a reglementărilor impuse prin LEGE nr. 361 din 16 decembrie 2022 privind protecția avertizorilor în interes public. În ambele situații, Compania s-a aliniat și implementează cerințele legale.

ESRS G1-2 Managementul relațiilor cu furnizorii

În cadrul Companiei este elaborată și implementată o procedură de asigurare a resurselor financiare, cu atribuții inclusiv în efectuarea plăților în termenele contractuale, pentru toți furnizorii. Mai mult, începând cu anul 2024, Compania respectă cadrul național în domeniul fiscal, prin care toate facturile circulă prin spațiul privat fiscal. Așadar, facturile emise către Companie sunt monitorizate printr-un sistem informatic. În anul 2024 Compania nu a înregistrat plăți restante.

Compania noastră recunoaște rolul esențial al lanțului de aprovizionare în asigurarea continuității și eficienței operațiunilor sale. În calitate de operator regional în domeniul alimentării cu apă potabilă și canalizare-epurare, relațiile cu furnizorii sunt gestionate pe baza unor principii clare de transparență, responsabilitate și sustenabilitate, având ca obiectiv menținerea unor standarde ridicate de calitate și conformitate. Riscurile asociate lanțului de aprovizionare sunt multiple și pot avea un impact semnificativ asupra activității companiei. Printre principalele riscuri identificate se numără: riscuri operaționale, cum ar fi întreruperile în livrarea materialelor critice (echipamente, produse chimice pentru tratarea apei, piese de schimb), care pot afecta continuitatea serviciilor; riscuri de conformitate, legate de respectarea cerințelor legislative și de reglementare privind siguranța, protecția mediului și normele de achiziții publice.

Pentru a gestiona aceste riscuri, Compania implementează în cadrul procedurilor de achiziții publice un sistem riguros de selecție și monitorizare a furnizorilor, bazat pe criterii de eligibilitate, capacitate tehnică și financiară, respectarea reglementărilor și, când legislația o permite și angajamentul față de sustenabilitate. În plus, menținem relații de parteneriat pe termen lung cu furnizorii strategici pentru a asigura stabilitatea aprovizionării și a minimiza riscurile asociate fluctuațiilor pieței.

În cadrul procedurilor de achiziții publice pentru proiectele finanțate prin Planul Național de Redresare și Reziliență, Compania a introdus în documentația de atribuire prevederi clare privind obligația de a respecta în toate etapele de implementare a proiectului principiul "Do No Significant Harm" (DNSH) (a nu prejudicia în mod semnificativ), astfel cum este prevăzut la Articolul 17 din Regulamentul (UE) nr. 2020/852.

ESRS G1-3 Prevenirea și detectarea corupției și mitei

Compania de Apă S.A. Buzău se angajează ferm în promovarea integrității și în prevenirea corupției, prin implementarea unui plan conform cu prevederile Strategiei Naționale Anticorupție 2021–2025. În acest sens, compania menține un Registru al riscurilor de corupție, actualizat periodic pentru a reflecta evoluțiile din activitatea operațională. Pentru anul 2024, societatea a elaborat un Raport narativ privind implementarea Planului de integritate al Companiei de Apă S.A. Buzău, precum și a măsurilor stabilite în responsabilitatea companiei prin Strategia Națională Anticorupție. Principalele acțiuni asumate au fost implementate, reflectând angajamentul companiei pentru consolidarea unei culturi organizaționale bazate pe etică, transparență și respectarea normelor legale.

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău au fost stabilite măsuri preventive în următoarele domenii: Cod de etică/ deontologic/ de conduită, Declararea averilor, Declararea cadourilor, Conflicte de interese, Consilier de etică, Incompatibilități, Transparență în procesul decizional, Acces la informații de interes public, Protecția avertizorului de integritate, Interdicții după încheierea angajării în cadrul instituțiilor publice (Pantouflage), Funcțiile sensibile, Evaluarea riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale și locale, Evaluarea incidentelor de integritate în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale și locale.

În planul de acțiune pentru Strategia Națională Anticorupție 2021-2025 Compania de Apă S.A. Buzău nu a identificat cheltuieli operaționale semnificative (OPEX) și/sau cheltuieli de capital (CAPEX) semnificative.

ESRS G1-4 Incidente de corupție sau mită

La nivelul Companiei de Apă S.A. Buzău nu au fost desfășurate sesiuni specifice de instruire anticorupție și anti-mită până în prezent. Cu toate acestea, compania informează salariații prin canale interne, precum site-ul companiei, e-mailul și afișele informative. Angajații sunt informați cu privire la cadrul de integritate al companiei, care include: Planul de integritate pentru perioada 2021–2025, Raportul de evaluare a Planului de integritate (2021–2025), Registrul riscurilor de corupție întocmit în conformitate cu Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2021–2025, precum și Raportul privind implementarea Planului de integritate și a măsurilor aferente pentru anul 2024. Aceste demersuri reflectă angajamentul companiei față de transparență și prevenirea corupției, chiar și în lipsa unor programe formale de instruire.



ESRS G1-5 Influența politică și activitățile de lobby

Compania nu este înscrisă în Registrul de transparență al UE sau într-un registru de transparență echivalent dintr-un stat membru.

În cadrul organelor de conducere și administrare nu au fost numite persoane care au ocupat poziții similare în administrația publică (inclusiv în cadrul autorităților de reglementare) în cei doi ani anteriori numirii sale.

Compania de Apă S.A. Buzău este membră voluntară la Asociația Română a Apei (ARA), asociație profesională care facilitează și promovează colaborarea între membrii ei, cu scopul de a identifica noi abordări durabile și rentabile și soluții pentru a îmbunătăți calitatea managementului resurselor de apă și a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare-epurare a apei uzate. ARA și membrii acesteia sunt implicați și în promovarea managementului durabil și holistic al resurselor de apă, prin integrarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare și tratare a apei uzate în conceptele mai ample de durată, dezvoltare și protecția mediului.

ESRS G1-6 Practicile de plată

Politica Companiei de Apă S.A. Buzău în ceea ce privește termenul de plată al furnizorilor este de a introduce în contractele încheiate clauze privind stabilirea plății contravalorii bunurilor sau serviciilor la 30 de zile de la emitere facturii. Politica termenului de plată este la scadență.

Termenul mediu de plată este de 30 de zile.

Pentru stabilirea termenului mediu de plată s-a folosit metoda eșantionării reprezentative. În acest sens au fost selectate câte o factură pe fiecare semestru din anul 2024 pentru furnizori reprezentativi activității Companiei, din următoarele domenii: furnizor apă brută, furnizor de substanțe chimice folosite pentru potabilizarea apei, furnizor de echipamente din stațiile de tratare, furnizor de servicii de colectare și eliminare deșeuri provenite din procesul de epurare.

Compania de Apă S.A. Buzău menține un angajament ferm față de respectarea obligațiilor contractuale, inclusiv în ceea ce privește termenele de plată convenite.

În anul 2024, majoritatea plăților efectuate de companie au fost realizate în conformitate cu termenele standard de plată.

Această performanță reflectă responsabilitatea financiară a organizației și sprijinul constant oferit partenerilor din lanțul valoric, contribuind la construirea unor relații de afaceri solide și de încredere.

În anul 2024, Compania de Apă S.A. Buzău nu a înregistrat nicio procedură juridică în desfășurare ca urmare a plăților întârziate.

Președintele Consiliului de Administrație,
Hinta Petruș

Compania de Apă S.A. Buzău

Str. Spiru Haret, Nr. 6, Buzău

Call-Center: 0238 938

Secretariat: 0238 720 356

Fax: 0238 445 786

E-mail: call.center@cabuzau.ro



MOORE

MOORE AUDIT & ADVISORY SRL
Strada Hulelor, nr 5, etaj 4,
București, România
T +4 0374 490 074
F +4 0374 094 191
E info@moore.ro
www.moore.ro

RAPORT DE ASIGURARE LIMITATA Intocmit conform ISAE 3000 (revizuit) al auditorului independent asupra Raportarii privind durabilitatea pentru exercitiul financiar 2024

Către Acționarii Companiei de Apa S.A. Buzău

Concluzia de asigurare limitată

1. Am desfășurat o misiune de asigurare limitată asupra Raportării privind durabilitatea inclusă în Raportul Anual la data 31 decembrie 2024 și pentru perioada de la 01 ianuarie 2024 până la 31 decembrie 2024, întocmită de Compania de Apa S.A Buzău („Entitatea”), cu sediul social înregistrat în România, Buzău, Strada Spiru Haret nr. 6, Cod unic de înregistrare fiscală RO 22987337, numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J2007001610102.
2. Pe baza procedurilor pe care le-am efectuat și a probelor pe care le-am obținut, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că Raportarea privind durabilitatea a Companiei de Apa S.A Buzău la data 31 decembrie 2024 și pentru perioada de la 01 ianuarie 2024 până la 31 decembrie **nu este întocmită, sub toate aspectele semnificative, în conformitate** cu cadrul legislativ aplicabil de raportare privind durabilitatea prevăzut în *Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 85/2024 și Ordinul Ministrului Finanțelor nr.1802/2014*, incluzând:
 - conformitatea cu Standardele Europene de Raportare privind Durabilitatea („ESRS”), inclusiv faptul că procesul efectuat de Entitate pentru identificarea informațiilor prezentate în Raportarea privind durabilitatea (denumit „Procesul”) este în conformitate cu descrierea prevăzută în capitolul I – ESRS 2 – Informații generale și
 - conformitatea prezentărilor de informații privind taxonomia, detaliate în Secțiunea de Mediu a Raportării privind durabilitatea, sub-secțiunea Prezentarea de informații, cu cerințele de raportare aplicabile ale Articolului 8 din Regulamentul (UE) nr. 852/2020 (denumit „Regulamentul privind Taxonomia”).

Baza concluziei de asigurare

3. Ne-am desfășurat misiunea de asigurare limitată în conformitate cu ISAE 3000 (Revizuit) „*Misiunile de asigurare, altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice*”.
4. Procedurile într-o misiune de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp și sunt mai restrânse decât cele dintr-o misiune de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare obținut într-o misiune de asigurare limitată este semnificativ mai redus decât

asigurarea care ar fi fost obținută dacă s-ar fi desfășurat o misiune de asigurare rezonabilă.

5. Responsabilitățile noastre conform acestui standard sunt detaliate în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului” din cadrul raportului nostru.
6. Suntem independenți față de Entitate conform *Codului etic internațional pentru profesioniștii contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), și celorlalte cerințe etice relevante în România, inclusiv Legea nr. 162/2017 cu modificările ulterioare, pentru misiunea noastră de asigurare asupra Raportării privind Durabilitatea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice în conformitate cu aceste cerințe și cu Codul IESBA.
7. Firma noastră aplică *Standardul Internațional privind Managementul Calității 1* și, în consecință, menține un sistem amplu de management al calității care include politici și proceduri documentate privind conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile.
8. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

Alte aspecte – Informații Comparative

9. Misiunea noastră de asigurare nu se extinde la informațiile referitoare la perioade anterioare. Concluzia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile pentru Raportarea privind durabilitatea

10. Administratorii Entității sunt responsabili pentru proiectarea, implementarea și menținerea unui proces de identificare a informațiilor incluse în Raportarea privind durabilitatea, în conformitate cu ESRS, precum și pentru prezentarea acestui proces în Capitolul 1 - din Raportarea privind durabilitatea.
11. Această responsabilitate include:
 - înțelegerea contextului în care se derulează activitățile și relațiile de afaceri ale Entității și dezvoltarea unei înțelegeri a părților interesate afectate;
 - identificarea impacturilor actuale și potențiale (atât negative, cât și pozitive) legate de aspectele de durabilitate, precum și a riscurilor și oportunităților care afectează sau care ne putem aștepta să afecteze poziția financiară, performanța financiară, fluxurile de numerar, accesul la finanțare sau costul capitalului entității pe termen scurt, mediu sau lung;
 - evaluarea măsurii în care impacturile, riscurile și oportunitățile identificate în legătură cu aspectele de durabilitate sunt semnificative, prin selectarea și aplicarea unor praguri adecvate; și
 - elaborarea unor metodologii și formularea unor ipoteze care sunt rezonabile în circumstanțele date.

12. Administratorii Entității sunt, de asemenea, responsabili pentru întocmirea Raportării privind durabilitatea, în conformitate cu cadrul de raportare a durabilității prevăzut de lege, inclusiv:
- conformitatea cu Standardele europene de raportare privind durabilitatea (ESRS);
 - întocmirea prezentărilor de informații privind taxonomia, în Secțiunea de Mediu, subsecțiunea Prezentarea de Informații, din Raportarea privind durabilitatea, în conformitate cu Articolul 8 din Regulamentul (UE) nr. 852/2020 („Regulamentul privind Taxonomia”);
 - proiectarea, implementarea și menținerea acelor controale interne considerate necesare pentru a permite întocmirea Raportării privind durabilitatea fără denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare; și
 - selectarea și aplicarea unor metode adecvate de raportare a durabilității, precum și formularea de ipoteze și estimări cu privire la prezentările de informații individuale privind durabilitatea, care sunt rezonabile în circumstanțele date.
13. Persoanele responsabile cu guvernarea au responsabilitatea de a supraveghea procesul de raportare privind durabilitatea al Companiei de Apa SA Buzau.

Limitări inerente în întocmirea Raportării privind durabilitatea

14. În raportarea informațiilor prognozate, în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Durabilitatea (ESRS), Administratorii Entității trebuie să întocmească aceste informații prognozate pe baza unor ipoteze prezentate cu privire la evenimente care pot avea loc în viitor și la acțiuni viitoare posibile ale Entității. Rezultatul real este probabil să fie diferit, deoarece evenimentele anticipate nu au loc întotdeauna conform așteptărilor.
15. La determinarea prezentărilor de informații din Raportarea privind durabilitatea, Administratorii Entității interpretează termeni juridici nedefiniți și alți termeni. Acești termeni juridici nedefiniți și alți termeni pot fi interpretați diferit, inclusiv în ceea ce privește conformitatea juridică a interpretării lor și, în consecință, sunt supuși unor incertitudini.

Responsabilitățile auditorului

16. Obiectivele noastre constau în planificarea și efectuarea misiunii de asigurare în așa fel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la măsura în care Raportarea privind durabilitatea este lipsită de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și în emiterea unui raport de asigurare limitată care include concluzia noastră.
17. 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 utilizatorilor luate în baza Raportării privind durabilitatea, în ansamblul său.
18. Ca parte a unei misiuni de asigurare limitată în conformitate cu ISAE 3000 (Revizuit), exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul întregii misiuni.
19. Responsabilitățile noastre în ceea ce privește Raportarea privind durabilitatea, în legătură cu Procesul, include:

- Obținerea unei înțelegeri a Procesului, dar nu în scopul formulării unei concluzii privind eficacitatea acestuia, inclusiv privind rezultatul Procesului;
- Proiectarea și efectuarea de proceduri pentru a evalua dacă Procesul este consecvent cu descrierea acestuia făcută de Entitate, așa cum este prezentat în Capitolul prezentarea informațiilor.

20. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

21. Alte responsabilități ale noastre în ceea ce privește Raportarea privind durabilitatea includ:

- Obținerea unei înțelegeri a mediului de control a entității, a proceselor și a sistemelor de informații relevante pentru întocmirea Raportării privind durabilitatea, dar fără a evalua proiectarea anumitor activități de control, fără obținerea de probe despre implementarea acestora sau a testa eficacitatea lor operațională;
- Identificarea prezentărilor de informații în care este probabil să apară denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare;
- Proiectarea și efectuarea de proceduri ca răspuns la prezentările de informații din Raportarea privind durabilitatea, în care este probabil să apară denaturări semnificative. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă cauzată de fraudă este mai mare decât în cazul unei erori, deoarece fraudă poate implica complicitate, falsificare, omisiuni intenționate, prezentări eronate sau eludarea controlului intern.

Sinteza activităților efectuate

22. O misiune de asigurare limitată implică efectuarea de proceduri pentru obținerea de probe cu privire la Raportarea privind durabilitatea.

23. Natura, plasarea în timp și amplasarea procedurilor selectate depind de raționamentul profesional, inclusiv identificarea prezentărilor de informații în care este probabil să apară denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, în Raportarea privind durabilitatea.

24. În desfășurarea misiunii noastre de asigurare limitată, în ceea ce privește Procesul, noi:

- Am obținut o înțelegere a Procesului prin:
 - efectuarea de interviuri pentru a înțelege sursele informațiilor utilizate de conducere (de exemplu, acorduri cu părțile interesate, planuri de afaceri și documente privind strategia); și
 - inspectarea/examinarea documentației interne a companiei referitoare la Procesul său; și
- Am evaluat dacă probele obținute ca urmare a procedurilor noastre privind Procesul Entității sunt consecvente cu descrierea Procesului.

25. În desfășurarea misiunii noastre de asigurare limitată, în ceea ce privește Raportarea privind durabilitatea, noi:

- Am obținut o înțelegere a proceselor de raportare ale Entității, relevante pentru întocmirea Raportării sale de durabilitate;
- Am evaluat dacă informațiile semnificative obținute prin Procesul de identificare a informațiilor necesare de prezentat în Raportarea privind durabilitatea sunt incluse în Raportarea privind durabilitatea;
- Am evaluat dacă structura și modul de prezentare a Raportării privind durabilitatea sunt conforme cu Standardele Europene de Raportare privind Durabilitatea (ESRS);
- Am obținut probe privind metodele de realizare a estimărilor semnificative și a informațiilor prognozate și despre modul în care aceste metode au fost aplicate;
- Am obținut o înțelegere a procesului de identificare a activităților economice eligibile pentru taxonomie și aliniate cu taxonomia și a prezentărilor de informații corespunzătoare din Raportarea privind durabilitatea.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
cu numărul AF1515

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

Seria: 142491/13 iunie 2024

În numele **MOORE AUDIT & ADVISORY S.R.L.**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari

Cu numărul FA1146

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

Seria: 142490/ 14 iunie 2024

București, 15 Mai 2025

