

COMPANIA DE APA SA BUZAU

***BILANTUL CONTABIL
si
situatiile financiare***

la 31.12.2017

COMPANIA DE APA SA BUZAU

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2017

BILANT CONTABIL

EXECUTIE BVC

1. Situatii financiare anuale - ANAF
2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017
3. Raportul anual privind activitatea Companiei pe anul 2017
4. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
5. Declaratie de conformitate
6. Evenimente ulterioare datei bilantului
7. Balanta de verificare la 31.12.2017
8. Executie BVC pe anul 2017
9. Executia indicatorilor de performanta an 2017

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

☒ An ☐ Semestru Anul 2017

Suma de control 4 613 700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ Buzău Sector Localitate BUZAU
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
UNIRII 8 FG 0238402200

Număr din registrul comerțului J10/1610/2007

Cod unic de înregistrare 2 2 9 8 7 3 3 7

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 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	10.984.430
Capital subscris	4.613.700
Profit/ pierdere	7.051.317

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TESCARU IONEL

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Valerica
Vladescu

Digitally signed by
Valerica Vladescu
Date: 2018.05.15
14:46:43 +03'00'

Semnătura electronică

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

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18.02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	130.923	65.297
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	130.923	65.297
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	47.430.152	53.183.629
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	5.080.538	4.254.479
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	127.763	118.388
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	94.816.147	5.882.659
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	17.360	16.587
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	1.361.998	993.771
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	148.833.958	64.449.513
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	148.964.881	64.514.810
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	420.979	674.436

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	420.979	674.436
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	11.088.254	12.064.969
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2.298.118	4.886.672
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	13.386.372	16.951.641
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	41.690.628	34.509.484
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	55.497.979	52.135.561
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	29.427	69.096
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	29.427	69.096
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	7.234.767	6.714.398
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	106.646	288.154
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.553.874	3.325.320
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8.646.581	8.062.162
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	18.541.868	18.390.034
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-59.524.027	31.927.823
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	89.440.854	96.442.633

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	31.984.902	28.384.758
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	321.335	70.830
TOTAL (rd.56 la 63)	64	32.306.237	28.455.588
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	280.158	2.756.425
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	280.158	2.756.425
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	140.216.641	56.132.990
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	96.509.565	1.886.800
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	43.707.076	54.246.190
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	140.216.641	56.132.990
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	4.613.700	4.613.700
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.613.700	4.613.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	202.220	193.712
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	922.740	922.740
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	922.740	922.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	15.345	1.797.039
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	7.424.068	7.051.317
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	13.147.383	10.984.430
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	13.147.383	10.984.430

Suma de control F10: 1923226510 / 6470990656

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TESCARU IONEL

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	64.162.252	64.713.421
● Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	64.162.252	64.713.421
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	1.327.784	829.558
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
● Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.848.373	5.390.731
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	599.123	1.915.219
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	69.338.409	70.933.710
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	4.210.810	3.818.762
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	558.411	784.171
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.181.107	6.084.131
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	34.834.847	33.934.746
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	28.068.559	27.284.191
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	6.766.288	6.650.555
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.961.565	3.219.463
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.961.565	3.219.463
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	349.786	179.539

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	410.011	179.539
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	60.225	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.904.944	12.279.212
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	8.043.354	9.086.377
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	482.878	594.618
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.378.712	2.598.217
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	98.000	639.587
- Cheltuieli (ct.6812)	40	280.158	1.150.355
- Venituri (ct.7812)	41	182.158	510.768
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	60.099.470	60.939.611
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	9.238.939	9.994.099
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	41.657	39.157
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
- Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.217.768	669.418
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.259.425	708.575
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	314.685	845.848
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.271.813	1.319.269
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.586.498	2.165.117
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	327.073	1.456.542

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	70.597.834	71.642.285
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	61.685.968	63.104.728
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.911.866	8.537.557
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.487.798	1.486.240
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	7.424.068	7.051.317
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20: 1089305950 / 6470990656

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ESCARU IONEL

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat

Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	7.051.317
Unitați care au înregistrat pierdere	02	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	

II Date privind platile restante

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

III. Numar mediu de salariați

Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	1	2
Numar mediu de salariați	19	742
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	772

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante

Nr. rd.	Sume (lei)
A	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		1.564.523
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
III. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	1.361.998	993.771
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	14.276.617	15.400.962
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	5.600	11.368
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	2.057.621	697.231
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	23.464	27.383
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	23.367	91.424
- subvenții de încasat(ct.445)	64	2.010.790	578.424
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	299.472	3.863.565
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	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)	73	299.472	3.863.565
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 467)	74		
Do bănzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	20.434	48.582
- în lei (ct. 5311)	85	20.434	48.582
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	41.527.910	34.166.637
- în lei (ct. 5121), din care:	88	36.899.884	32.162.231
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	4.628.026	2.004.406
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	141.418	293.400
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	141.418	293.400
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (în ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	42.346.857	39.949.192
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99	30.718.420	28.202.726
- în lei	100		
- în valută	101	30.718.420	28.202.726
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	688.409	331.962
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	2.660.520	3.613.474
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	771.710	763.575
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	2.550.778	2.439.452
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	112	810.722	886.250
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	113	1.715.675	1.507.453
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	114	24.381	45.749

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	4.957.020	4.598.003
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	4.800.000	4.500.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2; (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	157.020	98.003
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	4.613.700	4.613.700
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132	4.613.700	4.613.700
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
C cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Va loarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	137		
Va loarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in Concesiune	138	595.581.235	703.460.667
Va loarea bunurilor din domeniul public al statului înc hirierte	139		

F30 - pag.6

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014					
Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017		
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5:	140				
XII. Capital social vărsat					
Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017		
	Suma (lei)	% 61	Suma (lei)	% 61	
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	4.613.700	X	4.613.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
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:	153	4.800.000		4.500.000	
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TESCARU IONEL

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnatura

Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata solvenților 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- *** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- **** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- ***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru 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 (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.258.789	31.583	11.013	X	1.279.359
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.258.789	31.583	11.013	X	1.279.359
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.814.398			X	2.814.398
Constructii	07	46.926.154	94.244.188	86.689.150		54.481.192
Instalatii tehnice si masini	08	13.368.174	456.280	113.271		13.711.183
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	465.277	28.206	3.086		490.397
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	17.987				17.987
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	94.816.147	5.798.711	94.732.199		5.882.659
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.361.998	-368.227	0		993.771
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	159.770.135	100.159.158	181.537.706		78.391.587
III. Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	18	161.028.924	100.190.741	181.548.719		79.670.946

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.127.866	97.209	11.013	1.214.062
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.127.866	97.209	11.013	1.214.062
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.310.400	1.801.561		4.111.961
Instalatii tehnice si masini	25	8.287.636	1.282.339	113.271	9.456.704
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	337.514	37.581	3.086	372.009
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	627	773		1.400
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.936.177	3.122.254	116.357	13.942.074
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	12.064.043	3.219.463	127.370	15.156.136

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd. 32 la 34)	35				
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III. Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 1659019026 / 6470990656

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TESCARU IONEL

Semnătura



Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

I011 SC(+)F10L.R81

OK

1

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salv

**COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU**

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2017

IBDO

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-7
Bilantul contabil	8-10
Contul de profit si pierdere	11-12
Situatia fluxurilor de numerar	13
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	14-15
Note la situatiile financiare	16-44
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2017	45

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Actionarii Societatii **COMPANIA DE APA SA BUZĂU**
Sediu social: Buzau, Blvd. Unirii, Bl. 8 FGH; CUI: 22987337

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale **COMPANIA DE APA SA BUZĂU** ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- Total capitaluri: 10.984.430 Lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 7.051.317 Lei, profit

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societatii la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea a produs și utilizat intern apă tratată în sumă de 2.507 mii lei (2016: 2.064 mii lei), necesară în cadrul noilor procese tehnologice specifice și a altor consumuri interne. Politica Societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei astfel utilizate atât ca venit operațional cât și drept cost operațional. Acest tratament contabil conduce la majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fara a afecta rezultatul exercițiului. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2016 conține o mențiune în același sens.

5. Situațiile financiare ale Societății includ în poziția financiară „Alte creanțe” sume de primit în valoare de 3.689 mii lei pentru care, așa cum este prezentat în Nota 17.3.3 „Pretenții de natura juridică” din situațiile financiare, Societatea are în desfășurare două litigii cu AM POS Mediu pentru suma de 2.644 mii lei reprezentând creanțe bugetare suplimentare stabilite în sarcina Societății și pentru suma de 1.045 mii lei reprezentând TVA prevăzut în Cererea de Rambursare nr. 51/25.02.2016. Prin urmare nu putem exprima o opinie cu privire la recuperabilitatea altor creanțe în valoare de 3.689 mii lei.

6. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din acest raport. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA și reglementările europene în vigoare) și conform cu cerințele etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și legea. Credem că probele de audit pe care le am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

7. Atragem atenția asupra Notei 17.3.3 „Pretentii de natura juridică” din situațiile financiare conform căreia Societatea are în derulare litigii cu Primăria Municipiului Buzău în calitate de pârât pentru neplata dividendelor în valoare de 14.472 mii lei aferente exercițiilor financiare 2011-2015 și dobânzilor aferente întârzierii. De asemenea, Primăria Municipiului Buzău a solicitat instanței obligarea Societății la plata sumei de 1.500 mii lei reprezentând contravaloarea unor lucrări de consolidare și modernizare a unor rețele de distribuție executate în anul 2013 în baza Deciziei Curtii de Conturi Nr 17/2014. Tribunalul Buzău a admis cererea de intervenție formulată de Compania de Apa SA Buzău și a dispus anularea deciziei nr 17/2014 a Curtii de Conturi pentru punctele referitoare la plata dividendelor și a lucrărilor executate. Până la data raportului de audit, sentința nu a fost redactată și comunicată partilor. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

În afara celor menționate în cadrul paragrafelor „Baza pentru opinia cu rezerve” și „Evidențierea unor aspecte” ale raportului nostru, aspectele cheie de audit sunt:

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

1. Recunoașterea veniturilor

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 „Principii, politici și metode contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile din apă potabilă sunt recunoscute lunar și au la bază citirile de apometre.

Veniturile din apă meteorică sunt recunoscute pe baza informărilor primite de la Administrația Națională de Meteorologie.

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. „Venituri”, 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 pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2017, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

10. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 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.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității

activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) 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 Societatii;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) 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 Societatii 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;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale

auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

18. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 3 din data de 29.03.2017 să audităm situațiile financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZAU ("Societatea") pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 9 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2009 până la 31.12.2017.

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 audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele

BDO AUDIT

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
România
Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului:
Vasile Bulata

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
România
Cu nr. 1480 / 2002

București, România
17 mai 2018



JUDETUL: Buzau
 UNITATEA: SC COMPANIA DE APA SA
 ADRESA: Buzau, str Unirii, bl 8 FGH
 TELEFON: 0238402218
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J10/1610/2007

FORMA DE PROPRIETATE: Societate
 comerciala cu capital integral de stat
 ACTIVITATEA: Captarea, tratarea si
 distributia apei

COD GRUPA CAEN:3600
 COD FISCAL: 22987337

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	130.923	65.297
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	130.923	65.297
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	47.430.152	53.183.629
2. Instalatii tehnice si masini	09	5.080.538	4.254.479
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	127.763	118.388
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	94.816.147	5.882.659
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	17.360	16.587
9. Avansuri (ct. 4093)	16	1.361.998	993.771
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	148.833.957	64.449.513
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	148.964.881	64.514.810
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	420.979	674.436
4. Avansuri (ct. 4091)	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	420.979	674.436
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	11.088.254	12.064.969
4. Alte creante	34	2.298.118	4.886.672
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	13.386.372	16.951.641
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	41.690.628	34.509.484
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	55.497.979	52.135.561

Director General
 Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
 Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	29.427	69.096
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	29.427	69.096
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	7.234.767	6.714.398
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	106.646	288.154
4. Datorii comerciale - furnizori	48	2.553.874	3.325.320
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	8.646.581	8.062.162
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	18.541.868	18.390.034
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	(59.524.026)	31.927.823
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	89.440.854	96.442.633
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	31.984.902	28.384.758
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	321.335	70.830
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	32.306.237	28.455.588
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	280.158	2.756.425
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	280.158	2.756.425
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	140.216.641	56.132.990
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	96.509.565	1.886.800
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	43.707.076	54.246.190
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	140.216.641	56.132.990
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	202.220	193.712
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		-
	Sold D 96	15.345	1.797.039
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Sold C 97	7.424.068	7.051.317
	Sold D 98	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	13.147.383	10.984.430
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	13.147.383	10.984.430

Director General
Ec. Tescaru Ione



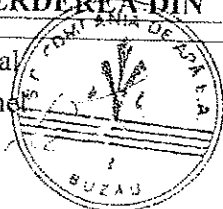
Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2016	incheiat la 31 decembrie 2017
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		64.162.252	64.713.421
Productia vanduta	02		64.162.252	64.713.421
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		1.327.784	829.558
6 Venituri din subventii de exploatare	12		-	-
7 Alte venituri din exploatare	13		3.848.373	5.390.731
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		599.123	1.915.219
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		69.338.409	70.933.710
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		4.210.810	3.818.762
Alte cheltuieli materiale	18		558.411	784.171
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		6.181.107	6.084.131
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		34.834.847	33.934.746
a) Salarii si indemnizatii	23		28.068.559	27.284.191
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		6.766.288	6.650.555
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		2.961.565	3.219.463
a.1) Cheltuieli	26		2.961.565	3.219.463
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		349.786	179.539
b.1) Cheltuieli	29		410.011	179.539
b.2) Venituri	30		60.225	-
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		10.904.944	12.279.212
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32		8.043.354	9.086.377
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		482.878	594.618
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		-	-
11.6 Alte cheltuieli	37		2.378.712	2.598.217
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		98.000	639.587
- Cheltuieli	40		280.158	1.150.355
- Venituri	41		182.158	510.768
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		60.099.470	60.939.611
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN				

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2016	incheiat la 31 decembrie 2017
A	B		1	2
EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		9.238.939	9.994.099
13 Venituri din dobanzi	47		41.657	39.157
15 Alte venituri financiare	50		1.217.768	669.418
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52		1.259.425	708.575
17 Cheltuieli privind dobanzile	56		314.685	845.848
Alte cheltuieli financiare	58		1.271.813	1.319.269
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59		1.586.498	2.165.117
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		327.073	1.456.542
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		70.597.834	71.642.285
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		61.685.968	63.104.728
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		8.911.866	8.537.557
19 Impozitul pe profit	66		1.487.798	1.486.240
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 -66 -67)	68		7.424.068	7.051.317

Director General
Ec. Tesaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2016	2017
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	8.911.866	8.537.557
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	2.961.565	3.219.463
Variatia provizioanelor	(32.358)	2.476.267
Provizioane pentru clienti incerti -net	218.859	147.630
Provizioane pentru stocuri	62.263	14.373
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute	(96.148)	(71.960)
Cheltuieli cu dobanzile	314.685	845.848
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	108.536	752.210
Cheltuieli privind activele cedate	17.246	4.160
Venituri din vanzarea activelor	(904)	(17.364)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	12.465.612	15.908.184
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(19.560)	(236.015)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	887.476	(7.403.056)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	15.739.032	(14.427.236)
Numerar generat din exploatare	29.072.561	(7.994.803)
Dobanda platita	(314.685)	845.848
Impozitul pe profit platit	(1.482.572)	(1.565.687)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	27.275.303	(10.406.337)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati/Predari ptr achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	313.900.978	81.226.448
Subventii pentru investitii	(324.555.144)	(66.067.559)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	904	17.364
Dobanzi si sconturi incasate	96.148	71.960
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(10.557.115)	15.248.213
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor bancare	(1.651.218)	(3.944.362)
Dividende platite	(8.193.468)	(7.708.723)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(644.873)	(369.934)
Numerar net din activitati de finantare	(10.489.559)	(12.023.019)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	6.228.630	(7.181.144)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	35.461.998	41.690.628
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	41.690.628	34.509.484

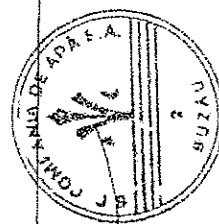
Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2015	4.613.700	210.727	922.740	17.736	2.592	8.173.140	13.940.635
Varsare capital social	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	(8.507)	-	8.507	-	-	-
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	(17.736)	8.173.140	(8.173.140)	(17.736)
Corectii erori	-	-	-	-	(6.116)	-	(6.116)
Repartizare dividende	-	-	-	-	(8.193.468)	-	(8.193.468)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	7.424.068	7.424.068
Sold la 31.12.2016	4.613.700	202.220	922.740	8.507	(23.853)	7.424.068	13.147.383



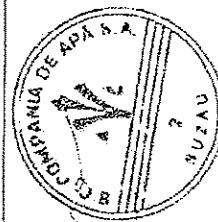
Director General
Ec. Tescaru Ionel

Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2016	4.613.700	202.220	922.740	8.507	(23.853)	7.424.068	13.147.383
Varsare capital social	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	(8.507)	-	8.507	-	-	-
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	(8.507)	7.424.068	(7.424.068)	(8.507)
Corectii erori	-	-	-	-	(1.805.546)	-	(1.805.546)
Repartizare dividende	-	-	-	-	(7.408.723)	-	(7.408.723)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	7.051.317	7.051.317
Sold la 31.12.2017	4.613.700	193.712	922.740	8.507	(1.805.546)	7.051.317	10.984.431

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. 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 2 directori executivi.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 32 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 01.01.2017-31.12.2017. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

Administratorul societatii este dl. Tescaru Ionel - 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 2017 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 depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă 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**.

Director General
Ec. Tescaru Ione



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2017 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016.

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 2017, 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 2017 și 31 decembrie 2016 au fost după cum urmează:

	31 decembrie	31 decembrie
Moneda	2017	2016
LEU/USD	3,8915	4,3033

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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

LEU/EUR	4,6597	4,5411
---------	--------	--------

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

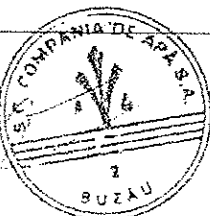
Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct 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 în baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în 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.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 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.

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.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 in 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 urmare a delegării gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare de către autoritatea delegantă constituită în Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Buzau 2008 (asociație formată din unități administrativ teritoriale din județul Buzau) 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

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată 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 agreată. 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

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 prelinimată 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.

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.

Director General

Ec. Tescaru Ionel



Director Economic

Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanș 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 Munca 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 bilanș 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.

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

Director General
Ec. Tescaru Ion



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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.

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

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza 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 administratie, conducere sau de supraveghere ale entității în cauza care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot
- e) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entitati, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societati.

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

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entitati;
- c) ambele entitati sunt entitati controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlată în comun a unei tertie entitati, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entitati legate entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 anticipează să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și sotul/soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele care depind de persoana respectiva sau de sotul/sotia sau partenerul de viață al acesteia.

2.29. Active si datorii contingente

Obligațiile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile și ca probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare sfârșitului anului ce oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sau acelea care arată ca ipoteza de desfășurare a activității pe baza principiului continuității nu este potrivită, (evenimente care ar putea modifica situațiile financiare), sunt reflectate în situațiile financiare.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



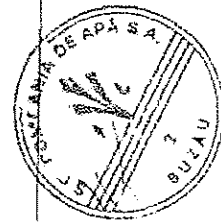
Director Economic
Ec. Vasili Dragomir

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 construcții	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 31.12.2015	1.227.034	17.779.889	11.907.355	425.377	-	443.814.092	473.926.713	475.153.747
Intrari	76.518	356.515.807	1.622.655	39.900	17.987	10.603.950	368.760.399	368.836.917
Iesiri	44.763	324.555.144	161.836	-	-	358.239.898	682.956.878	683.001.641
La 31.12.2016	1.258.789	49.740.552	13.368.174	465.277	17.987	96.178.145	159.770.135	161.028.924
Amortizare								
La 31.12.2015	1.063.881	1.132.267	6.822.885	290.045	-	-	8.246.206	9.309.078
Intrari	108.748	1.178.134	1.626.587	47.469	627	-	2.852.817	2.961.565
Iesiri	44.763	-	161.836	-	-	-	161.836	206.599
La 31.12.2016	1.127.866	2.310.400	8.287.636	337.514	627	-	10.936.177	12.064.043
Valoare neta								
La 31.12.2015	163.153	16.647.623	5.084.470	135.332	-	443.814.092	465.681.517	465.844.670
La 31.12.2016	130.923	47.430.152	5.080.538	127.763	17.360	96.178.145	148.833.957	148.964.881



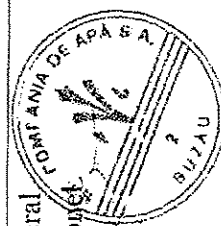
Director General
Ec. Tescaru Ionel

Director Economic
Ec. Vasili 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 birofica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2016	1.258.789	49.740.552	13.368.174	465.277	17.987	96.178.145	159.770.135	161.028.924
Intrari	31.583	94.244.188	456.280	28.206	-	5.430.484	100.159.158	100.190.741
Iesiri	11.013	86.689.150	113.271	3.086	-	94.732.199	181.537.706	181.548.719
La 31.12.2017	1.279.359	57.295.590	13.711.183	490.397	17.987	6.876.430	78.391.587	79.670.946
Amortizare								
La 31.12.2016	1.127.866	2.310.400	8.287.636	337.514	627	-	10.936.177	12.064.043
Intrari	97.209	1.801.561	1.282.339	37.581	773	-	3.122.254	3.219.463
Iesiri	11.013	-	113.271	3.086	-	-	116.357	127.370
La 31.12.2017	1.214.062	4.111.961	9.456.704	372.009	1.400	-	13.942.074	15.156.136
Valoare neta								
La 31.12.2016	130.923	47.430.152	5.080.538	127.763	17.360	96.178.145	148.833.957	148.964.881
La 31.12.2017	65.297	53.183.629	4.254.479	118.388	16.587	6.876.430	64.449.513	64.514.810



Director General
Ec. Tescaru Ionel

Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Materiale consumabile	512.480	778.067
Materiale de natura obiectelor de inventar	12.825	15.068
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(104.326)	(118.699)
Total	420.979	674.436

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE Descriere	31 decembrie 2017	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	12.064.969	12.064.969	-
Alte creante	4.886.672	4.886.672	-
Total	16.951.641	16.951.641	-

Descriere	31 decembrie 2016	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	11.088.254	11.088.254	-
Alte creante	2.298.118	2.298.118	-
Total	13.386.372	13.386.372	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Clienti	9.985.245	6.599.146
Clienti incerti sau in litigiu	3.188.363	3.335.994
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(3.188.363)	(3.335.994)
Clienti facturi de intocmit	1.103.009	5.465.822
Total	11.088.254	12.064.969

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasili Dragomir

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 2016	31 decembrie 2017
Avansuri acordate personalului	5.600	-
Subventii	2.010.790	578.424
Debitori diversi	270.045	3.794.468
Alte creante in legaturi cu personalul	-	11.368
Fond FNUASS		27.383
Alte creante privind Bugetul Statului	11.684	91.423
Alte impozite, taxe si varsam asimilate		383.606
Total	2.298.118	4.886.672

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Accasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	37.041.303	32.455.631
Conturi la banci in valuta	4.628.026	2.004.406
Casa in lei	20.434	48.582
Alte valori	866	866
Total	41.690.628	34.509.484

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
IID numerar la banca	29.760.000	31.672.470
Total	29.760.000	31.672.470

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- 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 imprumutatul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- d) impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- e) dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2017	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	35.099.156	6.714.398	28.384.758
Avansuri primite de la clienti	288.154	288.154	-
Datorii comerciale	3.325.320	3.325.320	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.132.992	8.062.162	70.830
Total	46.845.622	18.390.034	28.455.588

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	31 decembrie 2016	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	39.219.669	7.234.767	31.984.902
Avansuri primite de la clienti	106.646	106.646	-
Datorii comerciale	2.553.874	2.553.874	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.967.916	8.646.581	321.335
Total	50.848.106	18.541.868	32.306.237

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie 2016	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	30.718.420	3.233.518	27.484.902
Imprumut BT	5.500.000	1.000.000	4.500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	316.459	316.459	-
Linie credit	2.684.790	2.684.790	-
Total	39.219.669	7.234.767	31.984.902

Descriere	31 decembrie 2017	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	28.202.726	3.317.968	24.884.758
Imprumut BT	4.500.000	1.000.000	3.500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	140.308	140.308	-
Linie credit	2.256.122	2.256.122	-
Total	35.099.156	6.714.398	28.384.758

Linie credit

In anul 2017, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 3,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2017 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2017 linia de credit era folosita in procent de 75.20%. Data scadentei este 20 mai 2018.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Dobanda

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

Imprumut BERD

In anul 2011 Compania a semnat un contract de credit cu BERD de 10,000,000 euro, ca sursa de cofinantare a contractului de finantare POS Mediu "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau". Tragerile din credit au fost la nivelul procentului de cofinantare a proiectului POS. Diferenta netrasa de cca. 22% va fi folosita, cu aprobarea BERD, la finantarea altor investitii.

In anul 2017 societatea nu a efectuat trageri din acest imprumut.

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

Imprumut BT

Societatea a incheiat in cursul anului 2015 un contract de imprumut cu Banca Transilvania pentru co-finantarea investitiei constand in achizitie sediu – teren in suprafata de 2.791 mp si constructii (Imobil S+P+ 3+anexe), situat in Mun. Buzau, str. Spiru Haret nr. 6, jud. Buzau, in valoare de 6.500.000 lei. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. Data scadentei este 20.06.2022.

Dobanda

Dobanda aplicata la credit este Robor 6M + marja 1.75%, revizuibila semestrial.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Furnizori	1.795.129	2.178.707
Furnizori de imobilizari	369.342	593.587
Furnizori - facturi nesosite	389.403	553.026
Total	2.553.874	3.325.320

Alte datorii includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Datorii in legatura cu personalul	771.710	763.575
Contributia unitatii la asigurarile sociale	343.508	364.583
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	228.254	242.368

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Contributia unitatii la fondul de sanatate	112.552	120.439
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	95.303	126.154
Contributia unitatii la fond accident si fond CM	4.649	4.934
Contributia unitatii la fondul de somaj	10.513	10.976
Contributia personalului la fondul de somaj	10.549	11.063
Fond de garantare a creantelor salariale	5.394	5.733
Impozit pe profit curent	483.467	414.494
TVA de plata	897.593	328.860
TVA neeligibila - colectata	-	454.867
Impozitul pe salarii	292.758	309.232
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	66.238	45.749
Dividende	4.800.000	4.500.000
Leasing	688.409	331.962
Creditori diversi	157.020	98.004
Total	8.967.916	8.062.162

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2017 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2017 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2017 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
UniCredit Leasing Contract 30072110	68.652	17.559	04.05.2019
UniCredit Leasing Contract 30082813	30.519	23.744	24.09.2019
MotorActive IFN SA Contract DF 47665	63.099	-	01.10.2018
RCI Leasing, total din care:	98.862	29.527	
• Contract 167834	9.272	1.582	30.01.2019
• Contract 167837	9.273	1.582	30.01.2019
• Contract 167838	9.273	1.582	30.01.2019
• Contract 167285	23.333	8.139	30.04.2019
• Contract 168287	23.333	8.139	30.04.2019
• Contract 168288	24.378	8.503	30.04.2019
TOTAL	261.132	70.830	

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2017 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2017	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2017
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	280.158	2.987.035	510.768	2.756.425
- provizion in legatura cu contractul de mandat	149.800	194.516	149.800	194.516
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	0	2.596.762	230.610	2.366.152
- provizion pentru concedii neefectuate	130.358	195.757	130.358	195.757

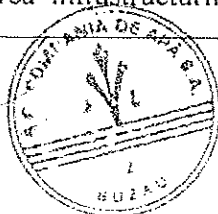
NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Alocatii – constituit Fond IID	44.287.159	51.931.342
Alocatii neramb. UE–POS Mediu Fonduri coeziune	7.791.252	-
Alocatii neramb. UE–POS Mediu Buget Stat	1.191.604	-
Alocatii neramb. UE–POS Mediu ptr TVA	-	-
Alocatii neramb. UE–POS Mediu – Prefinantare	-	-
Alte sume – POS Mediu – Dobanzi	81.349	86.217
Alte sume – POS Mediu – Buget Local	-	126.715
Alocatii neramb. – POS 1 Economii - Fond coeziune	61.668.579	-
Alocatii neramb. – POS 1 Economii – Buget Stat	7.582.661	-
Alocatii neramb. – POS 1 Economii ptr TVA	16.676.111	-
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	-	2.604.821
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	-	429.030
Alocatii neramb. – POIM- TVA	-	590.199
Alte sume – POIM – Buget Local	19.040	47.943
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	914.569	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	4.317	4.524
Dotari pentru investitii	-	20.786
Total	140.216.641	56.132.990

In anul 2011 intre Compania de Apa SA Buzau si Ministerul Mediului si Padurilor s-a semnat Contractul de finantare nr 120833/24.02.2011 cod de contract CCI 2009RO161PR017 pentru "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau" in valoare de

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

423.083.382 lei fara TVA. Proiectul cuprinde investitii publice in infrastructura de apa si apa uzata in cinci localitati, respectiv Buzau, Rm Sarat, Pogoanele, Patarlagele si Nehoiu, unde compania are delegat serviciul de apa si apa uzata.

In baza contractului de finantare structura de cofinantare este de 77.24% fonduri de coeziune, 11.81% buget de stat, 1.81% bugete locale si 9.12% contributia Companiei printr-un imprumut extern incheiat cu BERD pe o perioada de 11 ani.

In anul 2016 au fost finalizate contractele, iar in 2016-2017 au fost finalizate procedurile de predare a bunurilor publice realizate catre toate UAT beneficiare.

Urmare finalizarii acestora s-au inregistrat economii care sunt utilizate intr-un nou proiect. Pentru realizarea lui a fost semnat Contractul de finantare nr 147/12.01.2015 cod de contract SMIS-CSNR 57020, "Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa in judetul Buzau" in valoare de 99.481.678 lei fara TVA. Proiectul cuprinde investitii publice in infrastructura de apa in localitatile Buzau, Vernesti si Sapoca, unde compania are delegat serviciul de apa si apa uzata.

In baza contractului de finantare structura de cofinantare este de 80,98% fonduri de coeziune, 9.96% buget de stat, 0.92% bugete locale si 8.14% contributia Companiei (imprumut BERD).

La sfarsitul anului 2016 au fost receptionate toate lucrarile aferente proiectului, iar in anul 2017 au fost predate catre UAT beneficiare.

A fost semnat contractul de "Asistenta tehnica pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a documentatiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltarea a infrastructurii de apa si apa uzata din Judetul Buzau in perioada 2014-2020". A fost trimisa si aprobata, de catre MFE, cererea de finantare pentru proiectul *Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, in perioada 2014-2020, proiect finantat prin POIM, proiect in derulare.*

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

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

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2016	2017
Profit net de repartizat	7.424.068	7.051.317
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	(15.345)	(1.797.039)
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	7.408.722	5.254.278

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2017, în valoare de 5.254.278 lei la dividende pentru constituirea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv și 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

Conform OMFP 1802/2014 – Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile anuale consolidate – art 381 și 383, Compania a procedat la evaluarea pe baze actuariale a provizioanelor privind beneficiile acordate angajaților la pensionare atât pentru perioada precedentă cât și pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2017. Raportul a fost întocmit de o companie de actuariat specializată și recunoscută pentru aceste tipuri de evaluări. Urmare acestui raport, suma de 1.836.680 lei a fost stabilită ca fiind aferentă exercitiilor anterioare și s-a înregistrată în contabilitate pe seama rezultatului reportat.

Pozițiile financiare afectate sunt:

Efecte in Bilant:

<i>Pozitie financiara</i>	<i>Raportat</i>	<i>Corectat</i>	<i>Efect corectii</i>
Alte Provizioane	280.158	2.116.838	1.836.680
Capitaluri proprii	13.147.383	11.310.703	(1.836.680)

Efecte in contul de profit si pierdere:

Avand in vedere ca in anul 2017 nu au existat fluctuatii de personal semnificative fata de anul 2016 si nici modificari ale conditiilor de acordare a beneficiilor, estimam impactul in contul de profit si pierdere 2016 la un nivel similar cu 2017, respectiv 172.332 lei.

Director General
Ec. Tescaru Ione



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Venituri totale	70.840.217	71.922.444
Cheltuieli totale	61.928.351	63.197.840
Rezultat contabil	8.911.866	8.724.604
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)		-
Cheltuieli nedeductibile (+)	613.837	844.552
Venituri neimpozabile (-)	226.967	280.158
Profit	9.298.736	9.288.998
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.487.798	1.486.240
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.004.331	1.082.220
Impozit profit din corectia erorilor	-	10.474
Impozit pe profit datorat	483.467	414.494

Societatea a facut obiectul unei inspectii economico-financiare cu tema –verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale a modului de constituire, declarare si virare a dividendelor, modul de organizare si exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial conform Raportului de inspectie economico-financiara 154/24.03.2017

Tot in anul 2017 Curtea de Conturi prin Camera de Conturi Buzau a incheiat un Raport de control in urma actiunilor de verificare cu tema –Controlul privind situatia, evolutia si modul de administrare a patrimoniului public si privat de catre Regiile Autonome de interes local si Societatile Comerciale cu capital integral sau majoritar al Unitatilor Administrativ Teritoriale, pentru perioada 2014-2016. In anul 2018 Curtea de conturi a revenit pentru control cu aceeaasi tema si pentru anul 2017. Nu s-au constatat abateri cu impact asupra financiar sau fiscal.

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2016	2017
1. Venitul realizat de conducere	432.709	458.854
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	774	742
- directori- -din care 2 contr mandat	3	3
- TESA	263	251
- muncitori	508	490
3. Salarii platite aferente exercitiului	26.256.087	25.564.319
4. Salarii de platit aferente exercitiului	598.918	601.129
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	6.766.288	6.650.555

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2017 este de 64.713.421 lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 35.725.784 lei

-canalizare-epurare 28.987.637 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
0	1	2	3
Buzau	22.729.674	24.304.387	47.034.061
Merei	800.768	91.865	892.633
Pietroasele	361.122		361.122
Patarlagele	529.230	111.899	641.129
Pogoanele	401.841	108.051	509.892
Nehoiu	937.306	346.607	1.283.913
Rm Sarat	5.141.387	3.927.610	9.068.997
Ulmeni	110.623		110.623
Siriu	254.192		254.192
Cislau	279.678	8.408	288.086
Vernesti	911.154		911.154
Chiojdu	161.343	25.158	186.501
Valca Ramnicului	560.082	19.630	579.712
Grebanu	379.320		379.320
Topliceni	151.700	8.920	160.620
Sapoca	476.941		476.941
Viperesti	38.190		38.190
Cernatesti	353.764	14.239	368.003
Beceni	300.236	20.863	321.099
Manzalesti	81.710		81.710
Vintila Voda	141.451		141.451
Puiesti	367.223		367.223
Murgesti	36.790		36.790
Sarulesti	24.304		24.304
Costesti	52.438		52.438
Sahateni	49.506		49.506
Valea Salciei	9.684		9.684
Padina	33.885		33.885

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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
0	1	2	3
Magura	20.316		20.316
Cozieni	10.049		10.049
Naieni	7.598		7.598
Calvini	12.279		12.279
Total	35.725.784	28.987.637	64.713.421

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu materialele auxiliare	2.079.071	2.367.736
Cheltuieli privind combustibilii	787.771	726.931
Cheltuieli privind piesele de schimb	494.696	224.765
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	849.272	499.330
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	553.213	782.097
Cheltuieli privind materialele nestocate	5.198	2.075
Cheltuieli cu energia si apa	6.181.107	6.084.131
Total Cheltuieli materiale	10.950.328	10.687.064

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terți	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.095.803	1.476.779
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.208.629	3.222.228
Cheltuieli cu primele de asigurare	265.111	227.527
Cheltuieli cu pregătirea personalului	54.843	50.234
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	209.986	282.268
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	107.031	97.308
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	10.323	2.672
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	83.967	60.668
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	297.758	271.099
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	152.505	183.770
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.557.398	3.211.826
Total Cheltuieli servicii terți	8.043.354	9.086.377

Director General
Ec. Tescaru Ione



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 a fost asigurat de BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

17.2 Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

17.3 Contingențe

17.3.1 Taxare

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

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

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

17.3.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioada de armonizare cu legislatia europeana iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momentul in care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La 31 decembrie 2017, societatea are inregistrate urmatoarele litigii:

Director General

Ec. Tescaru Ionel



Director Economic

Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- **265 dosare** avand ca obiect pretentii – recuperarea c/val. serviciilor prestate, litigii in care societatea noastra are calitatea de reclamant.
- **19 de dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.
- **11 dosare** aflate pe rolul Tribunalului Buzau, Curtii de Apel. Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:

1. **554/114/2017**, actiune in pretentii formulata de UAT Buzau prin care solicita obligarea Companiei de Apa SA Buzau la plata sumei de 1.449.974 lei reprezentand c/val lucrari. Cererea se intemeiaza pe dispozitiile Deciziei Curtii de Conturi nr 17/01.08.2014. Tribunalul Buzau a admis exceptia inadmisibilitatii cererii invocate de Compania de Apa SA Buzau si a respins cererea formulata de UAT Buzau pentru neindeplinirea procedurii prealabile de catre UAT Buzau. Curtea de Apel Ploiesti a admis recursul formulat de UAT Buzau si a dispus continuarea judecatii la Tribunalul Buzau. Cauza are termen de judecata la Tribunalul Buzau 21.05.2018
2. **412/114/2017**, actiune in pretentii formulata de UAT Buzau prin care solicita obligarea Companiei de Apa SA Buzau la plata sumei de 14.472.129 lei reprezentand c/val dividende pentru anii 2010-2015, obligarea la plata c/val dividendelor pe anul 2016, obligarea la plata dobanzilor legale si a cheltuielilor de judecata. Tribunalul Buzau a suspendat judecarea cererii pana la solutionarea dosarului nr 284/114/2015-anulare decizie nr 17/2014 a Curtii de Conturi.
3. **284/114/2015**, anulare decizia nr 17/01.08.2014 a Curtii de Conturi. UAT BUZAU in calitate de reclamant in cauza a formulat cerere de renunt la judecarea cauzei, cerere fata de care Tribunalul Buzau a luat act. Tribunalul Buzau a admis cererea de interventie formulata de Compania de Apa SA Buzau si a dispus anularea deciziei nr 17/2014 a Curtii de Conturi-punctele referitoare la plata dividendelor si a lucrarilor.
La data prezentei, sentinta nu este redactata si comunicata partilor.
4. **1237/114/2017**, anulare hotarari AGA nr 2/29.03.2017 si 3/29.03.2017. Hotararea AGA 2/2017 are ca obiect aprobarea BVC pe anul 2017. Hotararea AGA 3/2017 are ca obiect aprobarea auditorului statutar al societatii. Termen de judecata a fost la data de 04.05.2018 la Tribunalul Buzau, acesta amanand pronuntarea pentru data de 18.05.2018
5. **2929/114/2017**, Anulare hotarari AGA nr 4/08.08.2017 si 5/08.08.2017. Hotararea AGA 4/2017 are ca obiect aprobarea bilantului si a situatiilor financiare aferente anului 2016, alocarea profitului net la fondul IID, aprobarea raportului de activitate si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2016. Hotararea AGA 5/2017 are ca obiect inchiderea punctului de lucru de la Sarulesti si deschiderea unui punct de lucru la Valea Salciei. Tribunalul Buzau a respins actiunea formulata de UAT Buzau. UAT Buzau a declarant apel, insa acesta se afla in procedura de regularizare, nefiind stabilit termen de judecata.
6. **1906/114/2016**, Autorizarea Municipiului Buzau sa convoace AGA avand pe ordinea de zi modificarea actului constitutiv al societatii ca urmare a emiterii HCLM Buzau nr 108/2016. Actiune formulata de UAT Buzau. Tribunalul Buzau a suspendat judecarea cauzei pana la solutionarea definitive a dosarului nr 1817/114/2016 care are ca obiect anularea HCLM Buzau nr 108/2016
7. **1817/114/2016**, Anulare HCLM Buzau 108/2016 privind modificarea actului constitutiv al societatii. HCLM Buzau 108/2016 a fost motivata de existenta unor

Director General
Ec. Tesaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- prevederi ale actului constitutiv care acorda ADI Buzau 2008 drepturile speciale prevazute de Legea 51/2006 si HG 855/2008. Tribunalul Buzau, instanta de fond, a anulat HCL 108/2016. UAT Buzau a formulat recurs, Curtea de Apel Ploiesti a judecat recursul in data de 29.03.2018 pe care l-a respins.
8. **975/42/2015**, anulare Nota de Constatate nr.13348/3.09.2015 emisa de Ministerul Fondurilor Europene și restituirea catre Companie a sumei de 2.643.578,96 lei. Curtea de Apel Ploiesti, ca instanta de fond, a pronuntat Sentinta nr. 168/22.06.2016, prin care a admis acțiunea Companiei de Apa, a dispus anularca Notei de Constatate nr.13348/3.09.2015 emisa de Ministerul Fondurilor Europene și restituirea catre Companie a sumei de 2.643.578,96 lei si a stabilit plata sumei de 15.652,68 lei către Companie cu titlu de cheltuieli de judecata. MFE a formulat recurs impotriva sentintei, in data de 03.08.2016, dosarul aflandu-se pe rolul Înaltei Curti de Casatie si Justitie – Secția de Contencios Administrativ și Fiscal, fara a i se fi fixat termen de judecata.
9. **543/42/2017**, Anulare Proces - verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite in sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Ploiesti, al carui obiect il constituie anularca Procesului verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite in sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. S-a efectuat expertiza dispusa in cauza. Termen 17.05.2018
10. **2720/114/2016**, actiune formulata de SC Ziggioito Industries SRL – solicita anularca adresei de reziliere a contractului de furnizare de produse nr. 65/2016. Se afla pe rolul Tribunalului Buzau, in cauza s-a dispus efectuarea expertizei tehnice. Expertiza a fost efectuata insa nu a fost depusa la dosarul cauzei pana la aceasta data. Termen de judecata 18.06.2018
11. **15217/200/2017**, actiune formulata de Meridian Agroind SRL avand ca obiect pretentii-daune contractuale – 72.519 lei. Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Buzau si are termen de judecata la 06.06.2018.

17.4 Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are cu Banca Transilvania, in functie de evolutia indicelui de referinta ROBOR si a ratei dobanzii pentru imprumutul BERD.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

Director General
Ec. Tescaru Ionel

Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2017

Director General
Ec. Tesaru Ionel

Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

**RAPORT ANUAL
ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE
LA COMPANIA DE APA S.A. BUZAU
Pe anul 2017**

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 executiva

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 oprare, judetul Buzau, perioada 2014-2020.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

- 8.1. Declaratia nefinanciara ORDIN Nr. 1938/2016

1.1. Date generale

Compania de Apa S.A. Buzau a inceput activitatea in ianuarie 2008 si functioneaza ca societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu 6 actionari reprezentand unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau. Compania are sediul social in strada Unirii bloc 8 FGH, municipiul Buzau, judetul Buzau, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J10/1610/2007 avand cod unic de inregistrare RO 22987337.

Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in anul 2017.

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 cu completarile si modificarile aduse de alte acte normative.

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. 4194 din 21.03.2018 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 118 din 21.03.2018 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice (actualizare licenta de operare clasa 2 nr. 2355 din 12.03.2013).

Compania de Apa SA Buzau detine certificate SRAC si IQNet 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 ocupationale SR OHSA 18001:2008
- Sistem de management al sigurantei alimentului SR EN ISO 22000:2005
- Sistem de incercare si etalonare laboratoare-RENAR- SR EN ISO 17025:2005

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 bunurile 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.

1. 2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2017, Compania de Apa S.A. Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 32 UAT din care 12 UAT si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperești, Cernatești, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura si Calvini.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa : 233.921 locuitori, grad de conectare la rețeaua de apa 85,5%
- Canalizare: 160.993 locuitori, grad de conectare la rețeaua de canalizare de 58,9%

Contracte si conventii incheiate cu utilizatorii:

- Contracte persoane fizice : 48.361
- Contracte persoane juridice: 3.175
- Conventii persoane fizice: 17.748

1. 3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In cadrul SC Compania de Apa SA Buzau captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in rețeaua de alimentare in anul 2017 s-a realizat astfel:

- 92,7% din cantitatea de apa extrasa s-a facut din subteran prin 164 foraje de adancime si 42 drenuri, respectiv 10.812.173 mc
- 7,3% din apa extrasa s-a facut prin 5 lacuri si praguri de captare, respectiv 848.443 mc
- Apa este tratata in 92 statii de dezinfectie si 36 statii de tratare.

Transportul si distributia apei potabile este format din rețele, statii de pompare, statii hidrofor si bransamente astfel:

- Rețele de aductiune si distributie 1.521 Km
- Statii hidrofor 41 buc.
- Bransamente total 58.625 din care la populatie 54.981, grad contorizare 97,6%.

Apa uzata

Preluarea si transportul apelor uzate menajere, precum si a celor pluviale se asigura printr-o rețea de canalizare organizata in sistem unitar in municipiile Buzau si Ramnicu Sarat unde, pe aceleasi rețele sunt preluate si transportate la statia de epurare si apele menajere si pluviale. In celelalte 10 localitati: Pogoanele, Merei, Valea

Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele si Nehoiu sunt preluate in reseaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2017 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 407,7 km
- Racorduri de canalizare 25.840 buc
- Statii de pompare apa uzata 51
- Statii de epurare apa uzata 12, din care modernizate 4 si una noua.
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare este de 11.628.966 mc.

2.1.Obiectivele strategice

Obiectivele si obligatiile din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si din legislatia in vigoare sunt preluate de companie, inventariate, evaluate, actualizate si monitorizate permanent, pe intreaga arie de operare.

Compania, prin Programul de Management, are ca obiective generale:

- Satisfacerea cerințelor clienților
- Conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor/ subproceselor si activităților din companie
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici din municipiile Buzau si Ramnicu Sarat, orasele si comunele preluate in operare.
- Realizarea unui profit si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate; profit necesar realizarii scopului companiei ca operator regional de a extinde aria de operare si a investi in inlocuirea retelelor concesionate si a conformarii in parametric de calitate;

Prin planul de management strategia generala a companiei este axata pe trei directii:

- Modernizarea si dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare
- Extinderea ariei de operare si in alte unitati administrativ teritoriale
- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor

Prin programele si actiunile desfasurate se urmareste:

- asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in toate locatiile apartinand centrelor operationale, respectandu-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- cresterea sigurantei in functionarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare;
- dotarea fiecarui centru operational cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariati de la fiecare punct de lucru;

- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarire a apei potabile si apei uzate;
- asigurarea integritatii bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerintelor din autorizatiile de functionare sau conformare;
- reducerea numarului de intreruperi;
- Imbunatatirea comunicarii cu clientii.

3.1. Consiliul de administratie

Consiliul de Administratie al Companiei de Apa S.A. Buzau a fost numit prin Hotararea AGA nr.2/25.02.2014, in conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Avand in vedere vacantarea, la sfarsitul anului 2015, a doua posturi de administratori, in urma aplicarii procedurilor de selectie prevazute de OUG 109/2011, AGA a numit in mandatul in curs, prin Hotararea nr. 1/24.02.2016, doi noi administratori.

Consiliul de Administratie este format din 5 membri din care un presedinte. In cadrul Consiliul de Administratie functioneaza, conform O.U.G. nr. 109/2011 doua comitete: comitetul de nominalizare si remunerare si comitetul de audit.

Sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, presedintele a convocat consiliul si a stabilit ordinea de zi.

In anul 2017 au avut loc 14 sedinte ale Consiliului de Administratie (una in luna ianuarie, 2 sedinte in luna februarie, una in luna martie, una in aprilie, 2 sedinte in luna mai, cate o sedinta in lunile iunie, iulie, august, septembrie, octombrie, noiembrie si decembrie), in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 45 hotarari, astfel:

1. Aprobarea casarii unor obiecte de inventar
2. Demararea procedurii de selectie pentru directorul economic al companiei
3. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si a adunarii generale extraordinare a actionarilor in data de 06.02.2017
4. Convocarea Adunarii Generale Ordinara a Actionailor in data de 14.02.2017
5. Aprobarea infiintarii Punctelor Sahateni, Vintileanca si Caldaresti
6. Convocarea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor in data de 28.03.2017
7. Aprobarea casarii unor obiecte de inventar

8. Aprobarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Nationale Anticoruptie 2016-2020, pentru anul 2017
9. Aprobarea casarii unor obiecte de inventar
10. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante neeconomice
11. Respingerea propunerii de modificare a Ordinii de zi a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 28.03.2017
12. Aprobarea Strategiei Anuale de Achizitie Sectoriala si a Programului Anual al Achizitiilor Sectoriale pentru anul 2017
13. Avizarea situatiilor financiare pe anul 2016
14. Aprobarea prelungirii liniei de credit in valoare de 3.000.000 lei
15. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor in data de 12.06.2017
16. Convocarea Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor in data de 12.06.2017
17. Aprobarea organigramei Centrului Zonal Valea Slanicului ca urmare a infiintarii Punctului de Lucru Valea Salciei
18. Respingerea propunerii de suplimentare/modificare a Ordinii de zi a Adunarii Generale a Actionarilor din data de 12.06.2017, respectiv 13.06.2017
19. Aprobarea casarii unor obiecte de inventar
20. Aprobarea mentinerii tarifelor pentru serviciul de preluare apa uzata vidanjata in statiile de epurare si pentru cantitatea efectiva de apa deversata in Statia de Epurare
21. Aprobarea casarii unor obiecte de inventar
22. Aprobarea incheierii unui contract de asistenta juridica
23. Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor in data de 07.08.2017
24. Convocarea Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor in data de 07.08.2017
25. Aprobarea casarii unor mijloace fixe
26. Aprobarea casarii unor mijloace fixe
27. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante -insolvabilitati, falimente
28. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante
29. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante
30. Aprobarea raportului pentru semestrul I 2017, intocmit in conformitate cu O.U.G. nr. 109/2011
31. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor in data de 16.10.2017
32. Convocarea Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor in data de 16.10.2017
33. Aprobarea Regulamentului de Organizare si Functionare, a organigramei si statului de functii, ca urmare a infiintarii Centrului Operational Padina si a Punctelor de Lucru Magura, Naeni, Calvinii si Cozieni
34. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante din insolvabilitati si falimente
35. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante
36. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante
37. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante
38. Aprobarea casarii unor mijloace fixe si obiecte de inventar
39. Imputernicirea Directorului General sa negocieze Contractul Colectiv de Munca

40. Aprobarea componentei variabile la contractual de mandat acordata Directorului General pentru anul 2016
41. Aprobarea componentei variabile la contractual de mandat acordata Directorului Adjunct pentru anul 2016
42. Aprobarea Contractului Colectiv de Munca si a Regulamentului Intern valabile incepand cu data de 01.01.2018
43. Aprobarea cresterii remuneratiilor brute lunare ale Directorului General si Directorului Adjunct incepind cu 01.01.2018
44. Aprobarea casarii unor bunuri concesionate folosite in cadrul activitatilor din Centrul Operational NR.14 Grebanu
45. Aprobarea casarii unor mijloace fixe si obiecte de inventar

3.2. Conducerea executiva

Conducerea executiva a Companiei este asigurata de un director general, un director adjunct si un director economic. Compania are implementate pentru conducerea executiva cerintele OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice; pentru directorul general si directorul adjunct inainte de 2017 iar pentru directorul economic in anul 2018.

Indicatorii si criteriile de performanta, anexa la contractele de mandat ale conducerii executive, sunt actualizati odata cu varianta de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2017 indicatorii de performanta manageriali sunt:

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Plan 2017	Realizat 2017	%	
I	Indicatori manageriali specifici						
1 a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	<u>Nr de ore de functionare din an</u> Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95%	99,34	104,5	Realizat
1 b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrica pe mc apa distribuita	<u>Nr kw consumati pe an</u> Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,1000	0,9801	89,1	Realizat
1 c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95%	99,54	104,7	Realizat
II	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor-din creante comerciale-	<u>Sold mediu clientix365</u> Cifra de afaceri	zile	65	52	80,0	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achizitii totale	zile	45	39	86,6	Realizat
3	Reducerea pierderilor - (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	27,38	30,37	110,9	Partial

4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totale x 1.000</u> Venituri totale	lei	895	880	98,3	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-	<u>Venituri totale</u> Nr mediu personal	Mii lei	93	95	102,1	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	19,36	22,53	116,3	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale x 100</u> Datorii curente totale	%	1,00	1,05	105,0	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0	0

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Mentionam ca mici nerealizari sunt la indicatorul pierderi in sistemele de extractie, transport, tratare si distributie apa si viteza de rotatie a clientilor. Nivelul pierderilor de apa priveste intreaga companie formata din 32 de centre operationale. Cu toate ca realizarile companiei pe anul 2017 de 30,37% sunt peste nivelul mobilizator din plan, pierderile in reseaua de extractie, transport, tratare si distributie a apei se situeaza sub nivelul de 31,3% rezultat din documentatia "Bilantul apei si evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apa administrate de Compania de Apa SA Buzau", documentatie realizata de o firma de specialitate. Ca autoritate in domeniu, ANRSC a evaluat documentatia si a emis avizul 503864/05.04.2017, privind cota corespunzatoare pierderilor justificate de starea tehnica a sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare ale Companiei de Apa SA Buzau, care este de 31,3%.

Analizand situatia fiecarui sistem de apa din cele 32 UAT se constata ca pentru UAT Buzau nivelul pierderilor este mult mai mic decat cel pe companie, 24,79%-efect al investitiilor anterioare (30% in 2009). Reducerea pierderilor si in celelalte localitati se va inregistra dupa implementarea investitiilor majore din programul de investitii viitoare care vizeaza aspectul de calitate, cantitate si reducere a pierderilor

Nivelul pierderilor peste cel planificat se explica prin vechimea conductelor, presiunea de lucru foarte mare in unele retele ceea ce duce la avarierea lor si implicit pierderi de apa, traversarea conductelor prin proprietati private ce dau ocazia la consum neinregistrat, sparturi la magistralele de transport unde debitul e foarte mare, sparturi in perioada de iarna, alunecari de teren care au rupt retelele din functiune, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare a unor contori, utilizatori necontorizati care au fost preluati in ultima perioada. Reducerea pierderilor de apa constituie o preocupare esentiala a managementului Companiei de Apa. Astfel, au fost infiintate districte de masura si control si are loc o monitorizare permanenta a pierderilor si a consumului specific de apa, utilizand ca instrumente de lucru Bilantul apei, autolaborator de detectie pierderi apa. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in strategia de monitorizare a pierderilor.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general si directorul adjunct au prezentat Consiliului de Administratie materialul „Informare privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importanta desfasurata de conducerea executiva a fost urmarirea executarii Contractului de Servicii “Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, in perioada 2014-2020” in vederea semnarii contractului de finantare pentru acest proiect .

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2017, Compania de Apa S.A. Buzau a realizat programul de productie-prestatie in procent de 102,6%.

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

	Activitatea	UM	Val.productie 2017		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	lei	37.266.774	37.538.112	271.338	100,7
2	Canalizare-epurare	lei	27.466.948	29.682.106	2.215.158	108,0
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	624.000	780.094	156.094	125,0
4	Canal poluant gr.I risc	lei	226.000	301.495	75.495	133,4
5	Canal poluant gr.II risc	lei	8.500	21.407	12.907	251,8
6	Diverse –apa, canalizare	lei	362.000	462.286	100.286	127,7
	Total productie- prestatie	lei	65.954.222	67.682.504	2.831.278	102,6

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2017 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2017		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.048.000	8.118.891	+70.891	100,8
2	Canalizare-epurare	mc	10.594.000	11.028.894	434.894	104,1
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	480.000	600.072	120.072	125,0
4	Canal poluant gr.I risc	mc	565.000	753.738	188.738	133,4
5	Canal poluant gr.II risc	mc	17.000	42.814	25.814	251,8
	Total	mc	19.704.000	20.544.409	840.409	104,2

Realizarile planului de productie-prestatie sunt mai mari cu 1,2% fata de anul 2016, iar cifra de afaceri este de 64.713 mii lei fata de 64.162 mii lei in anul 2016.

Preturile si tarifele practicate de companie pe intreaga arie de operare sunt cele aprobate si aplicate incepand cu 01.07.2015.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 32 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2017 numai 9 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Merei, Pietroasele, Ramnicu Sarat, Vernesti, Valea Ramnicului, Puiesti, Costesti si Padina au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate si numai 19 centre operationale/puncte de lucru acopera cheltuielile cu personalul din veniturile realizate. In anul 2017 fata de anul 2016 volumul de apa facturat a crescut cu 1,03%, iar cantitatea de apa uzata cu 1,99%. Unitatile administrative teritoriale preluate in operare in anul 2017; Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Magura, Cozieni si Calvinii au un aport mic la productia de apa cca. 1,46% cu un grad foarte mic de conectare la reseaua de apa cuprins intre 21% si 76%. Preluarea de UAT cu sisteme de apa vechi, neconforme si numar mic de utilizatori fata de total populatie a dus si duce pentru o perioada de timp la afectarea unor indicatori tehnici cum ar fi: gradul de conectare la serviciile de apa si canalizare, gradul de contorizare, nivelul pierderilor, calitatea apei, etc. Toate aceste neconformitati se vor elimina dupa evaluarea si efectuarea de investitii majore in aceste UAT.

Fata de alte perioadele precedente se constata o stabilizare a productiei de apa potabila la cca. 8,1-8,2 milioane mc si la cca 10,5 milioane mc de apa uzata preluata in reseaua de canalizare si epurata.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli al companiei pe anul 2017 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2017:

Nr.	Denumirea	UM-	Plan-BVC	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	69.950	70.934	101,4
2	Venituri financiare	Mii lei	600	709	118,1
	Total venituri	Mii lei	70.550	71.642	101,5

Veniturile din exploatare realizate sunt cu 2,3% mai mari decat cele din anul anterior si au permis efectuarea tuturor cheltuielilor de intretinere si exploatare asa cum au fost programate si aprobate. Veniturile financiare au inregistrat o depasire mai mare ca urmare a diferentelor de curs valutar la operatiunile de trageri si plati valutare generate de derularea imprumutului BERD, de cofinantare, zece milioane euro, pentru proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata. Imprumutul are perioada de rambursare 2015-2026. Ca si veniturile si cheltuielile financiare au fost influentate foarte mult de diferentele de curs valutar aferente imprumutului in euro cu operatii de valori mari si cu o fluctuatie de curs de la o perioada la alta, cuprinsa intre 4,50 si 4,6597 lei/euro la 31.12.2017.

Cheltuieli

	Denumirea	UM	Plan 2017	Realizat 2017	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	18.902	19.409	102,6
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	3.051	3.108	101,9
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	2.670	2.772	103,8
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	36.155	34.238	94,7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	28.981	27.497	94,9
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	3.902	4.185	107,3
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	3.552	3.219	90,6
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	62.010	60.940	98,3
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.100	2.165	196,8
	Cheltuieli totale	mii lei	63.110	63.105	99,9
	Numar personal la sfarsitul anului		788	772	98,0
	Productivitatea muncii mii lei/salariat		93	95	102,1
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale		895	880	98,3

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli s-a făcut cu respectarea legislației în vigoare și a OG 26/2013 astfel ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, a reprezentat limite maxime ce nu au fost depășite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 94,9%, iar numărul de salariați 98%;

b) deși se înregistrează depășiri ale veniturilor totale aprobate cu 1,5%, nu s-au efectuat cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, acestea fiind doar de 99,9% și s-a realizat și încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați;

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

d) nu s-au programat și nici înregistrat plăți restante;

e) angajarea de cheltuieli s-a făcut în corelație cu realizarea veniturilor, execuția bugetului de venituri și cheltuieli ținând cont de principiul de păstrare a echilibrului financiar prin care indicele de creștere a cheltuielilor totale să nu depășească indicele de creștere a veniturilor totale –indice cheltuieli 99,9%, indice venituri 101,5%.

În execuția bugetului de venituri și cheltuieli s-a urmărit păstrarea, în orice moment, a principiului de bază al unei execuții echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai în limita celor planificate și aprobate și în concordanță cu veniturile realizate. Unele depășiri al nivelului planificat al unor categorii de cheltuieli sunt mici

si nesemnificative, fiind generate de extinderea ariei de operare cu 7 noi UAT; cheltuielile totale nefiind depasite.

Conform legislatiei in vigoare, pentru a reflecta cea mai buna estimare, cheltuielile cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executare a contractului de mandat, din deprecierea imobilizarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate in anul de referinta si provizioane pentru obligatii rezultate din contractul colectiv de munca de a plati o suma la iesirea la pensie. Sumele au fost evaluate, actualizate si inregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca. Compania ca modalitate de prudenta, a ajustat, fara a supraevalua, provizioane in valoare de 272 mii lei si a constituit provizioane in valoare de 530 mii lei pentru acoperirea obligatiilor rezultate din contractul de munca in vigoare, de a plati un numar de salarii brute de incadrare pentru salariatii care inceteaza activitatea prin pensionare; art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita unui procent de 30% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in diferite faze ale procedurii de judecata, executare silita, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2018 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc- nu s-au inregistrat sume prescrise.

Structura cheltuielilor de exploatare ale companiei este specifica activitatii de alimentare cu apa potabila si de canalizare-epurare. Ponderea pe categorii de cheltuieli in cheltuielile de exploatare este: cheltuieli de personal 54,7% cu 3,7% mai mici decat anul anterior si cu 3,4% mai mici decat cele prognozate prin buget, cheltuieli materiale si servicii 27,1%, cheltuieli cu impozite, taxe si redeventa 4,3% si alte cheltuieli de exploatare 5,1%. Ca elemente de cheltuieli semnificative sunt: cheltuieli cu energia electrica 7,5%, materiale de intretinere si exploatare 5,9%, cheltuieli cu redeventa 4,4%, cheltuieli cu apa bruta 1,8% , cheltuieli cu amortizarea 4,8%, cheltuieli cu contorizarea, obiectele de inventar si echipament de lucru, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, restul cheltuielilor avand pondere sub unu la suta.

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar supravegherii continue a 164 foraje, 36 statii tratare apa potabila, 56 statii de clorinare, 41 statii hidrofoare, 36 statii de pompare apa, 12 statii tratare apa uzata, 51 statii pompare-repompare apa uzata si peste 1.521 km de retele de aductiune, transport si distributie apa potabila si 407,7 km de retea de canalizare din cele 32 de centre operationale din judet- cu peste 58.625

bransamente apa potabila si peste 25.840 racorduri canalizare ce deservesc peste 233.921 locuitori conform raportului tehnic de la sfarsitul anului.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2017 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel;

Activitatea	UM	Plan-BVC-2017	Realizat 2017	%
Venituri din exploatare	mii lei	69.950	70.934	101,4
Venituri financiare	mii lei	600	709	118,1
Total venituri	mii lei	70.550	71.642	101,5
Cheltuieli de exploatare	mii lei	62.010	60.940	98,3
Cheltuieli financiare	mii lei	1.100	2.165	196,8
Total cheltuieli	mii lei	63.110	63.105	99,9
Rezultatul brut	mii lei	7.440	8.537	114,7
Impozit pe profit	mii lei	1.176	1.486	126,4
Rezultat net (profit)	mii lei	6.264	7.051	112,5

In anul 2017, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 8.537 mii lei mai mare cu 14,7% fata de nivelul planificat prin buget si este format din: profit din activitatea de exploatare in suma de 9.993 mii lei si pierdere din activitatea financiara, in suma de 1.456 mii lei – ca urmare a diferentelor de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD. Profitul net realizat este de 7.051 mii lei ce va fi integral utilizat pentru restituirea ratelor de imprumut si investitii in intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea bunurilor publice concesionate, conform OUG 198/2005.

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

Indicatorii de performanta stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2017 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 :

Nr.	Denumire indicator	U.M	Prevazut B.V.C.- 2017	Realizat 2017	%	OBS
0	1	2	3	4	5= (4/3)x100	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	%	19,36	22,53	116,3	Realizat
2	Lichiditatea curenta LC=Active circulante / Datorii curente		>1	1,05	105,0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	52	80,0	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajat PD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati	nr.	277	303	109,3	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata : AN=Prod. apa spre distributie- Volum de apa facturat /Prod. apa spre distributie	%	27,38	30,37	110,9	Partial

3	Nivelul investițiilor totale cumulate pe locuitor NI=Nivel investiții de la intrare în vigoare a contractului/populația deservită apă	Euro/locuitor	430	517	120,2	Realizat
---	---	---------------	-----	-----	-------	----------

În ceea ce privește indicatorul care reflectă nivelul pierderilor (procentual și cantitativ), acesta se explică prin vechimea conductelor, presiunea de lucru, traversarea conductelor prin proprietăți private fapt ce determină consumuri neînregistrate, sparturi în perioada de iarnă, alunecări de teren și ruperea magistrelor care au un debit foarte mare, erori de măsură datorită clasei de precizie inferioare- contori de clasă B la cca 70% din abonatii casnici și 84% la agenții economici. Activitatea este monitorizată și acțiunile de încadrare în procentul de pierderi sunt cuprinse în strategia de monitorizare a pierderilor, care se analizează lunar și se actualizează anual.

Indicatorii financiari monitorizați cuprinși în contractul de împrumut cu BERD-ul, împrumut de 10.000.000 euro, de cofinanțare a investițiilor din POS 2007-2013 au fost realizați astfel:

		Plan	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	3,27	Realizat
2	Gradul de colectare al creanțelor -minim	95,0%	98,1	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2,79	Realizat

Din împrumutul contractat, scadent în perioada 2015-2026, s-a restituit cca. 17%, nu s-au înregistrat restante sau întârzieri.

Compania de Apă SA Buzău nu înregistrează datorii către bugetul de stat, bugetul local sau furnizori și terți și are toate obligațiile de plată privind serviciul datoriei externe achitate integral și la termenele stabilite în contractul de împrumut încheiat cu BERD.

4.4. Evaluarea datelor din bilanțul contabil și anexe

Indicatori din bilanțul contabil, încheiat pentru anul 2017 se prezintă astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2017	31.12.2017	%
A	Active imobilizate, total,	148.964.881	64.514.810	43,3
B	Active circulante, total, din care:	55.497.979	52.135.561	93,9
	-Stocuri	420.979	674.436	160,2
	-Creanțe comerciale	11.088.254	12.064.969	108,8
	-Disponibilități bănești (inclusiv IID și POS)	41.690.628	34.509.484	82,7
C	Cheltuieli în avans	29.427	69.096	234,8
D	Total datorii, din care:	18.541.868	18.390.034	99,1
	-Sume datorate instituțiilor de credit	7.234.767	6.714.398	92,8
	-Datorii comerciale- furnizori	2.553.874	3.325.320	130,2
	-Alte datorii sub 1 an	8.646.581	8.062.162	93,2

E	ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D-I.1)	-59.524.027	31.927.823	-
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI (A+E)	89.440.854	96.442.633	107,8
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	32.306.237	28.455.588	88,0
H	Provizioane	280.158	2.756.425	983,8
I	Venituri in avans – din care:	140.216.641	56.132.990	40,0
	-subventii pt. investitii :	140.216.641	56.132.990	40,0
I.1	-sume de reluat sub 1 an	96.509.565	1.886.800	1,9
J	Capital si rezerve total, din care:	13.147.383	10.984.430	83,5
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,0
	-Rezerve legale si reevaluare	1.124.960	1.116.452	99,2
	-Rezultatul exercitiului (profit)	7.424.068	7.051.317	94,9

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 nerambursabile. Activitatea de investitii din surse nerambursabile la ultimul proiect s-a incheiat prin predarea bunurilor catre UAT beneficiare, fapt ce a condus la scaderea substantiala a unor elemente din bilant cum ar fi: scaderea valorii imobilizarilor corporale in curs de executie si a subventiilor cu 93.122 mii lei reprezentand bunurile publice realizate din proiect, reducerea disponibilitatilor banesti din finantare prin plata furnizorilor, alte inregistrari rezultate din regularizarile de final de proiect. Conform OMFP 1802/2014 - Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate art.383 compania a procedat la evaluarea pe baze actuariale a provizioanelor beneficiilor angajatilor conform ordinului de mai sus si a IAS 19 (Standard International de Contabilitate) privind beneficiile angajatilor atat pentru perioada precedenta cat si pentru anul fiscal 2017. Raportul a fost intocmit de o companie de actuariat specializata si recunoscuta pentru aceste tipuri de evaluari. Tratatul fiscal dupa IAS 19 este obligatoriu de aplicat avand in vedere relatiile de afaceri ale companiei cu BERD si faptul ca acceseaza fonduri europene nerambursabile de valoare si durata mare. Provizioanele astfel constituite, in anul fiscal urmat, se vor relua pe venituri, compania inregistrand pe cheltuieli numai sumele consumate cu aceste destinatii.

Se constata: mentinerea la un nivel ridicat al stocurilor ca urmare a inventarierii si returnarii la magazie la sfarsitul anului a materialelor ridicate pentru investitii si interventii si nefolosite la 31decembrie. Dupa 1ianuarie acestea au fost realocate pe aceleasi investitii si lucrari pentru continuarea activitatii.

La sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 28 de cazuri de firme in procedura de faliment cu 262 mii lei valoarea datoriilor. Nu inregistram sume prescrise sau neurmarite.

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

5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor

Investitii

Planul de investitii pe anul 2017 a fost orientat spre investitii in bunurile concesionate – extinderi de retele, inlocuiri si modernizari; astfel ca s-au realizat bransamente apa Caldarasti, retea evacuare apa Sapoca, retea apa si pompare Ciobanoaia, retea distributie si bransamente Ulmeni, retea canalizare Buzau-Transilvaniei, inlocuire retea distributie apa Buzau-Unirii, Pompiliu Stefu, Ion Baiesu, Bradului, retea distributie Grebanu etc.

Nivelul investitiilor in anul 2017 a fost mai redus avand in vedere terminarea Programului Operational Sectorial –Mediu “Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau” in cadrul caruia au fost receptionate final toate obiectivele de investitii si pregatirea proiectului de investitii Pentru perioada urmatoare - Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau –POIM- in perioada 2014-2020(2023). Astfel ca In cadrul acestui program s-a realizat incheierea contractului de –Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire si a fost aprobat cererea de finantare pentru proiectul – Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, in perioada 2014-2020, proiect finantat prin POIM. Contractul de asistenta tehnica este in derulare; documentatia pentru finantare fiind depusa pentru aprobare. Obiectivul general al Asistentei Tehnice consta in elaborarea documentatiilor necesare pentru accesarea fondurilor europene in perioada 2014 – 2020, in cadrul Programului Operational Infrastructura Mare -POIM. Asistenta tehnica va asigura: pregatirea aplicatiei de finantare, inclusiv a documentelor suport (Studiu de Fezabilitate, Analiza Cost Beneficiu, Evaluarea Impactului asupra Mediului, Analiza Institutionala etc), sprijinul necesar pe parcursul evaluarii fezabilitatii proiectului propus (tehnica, economica, financiara, mediu, etc.), realizarea documentatiilor de atribuire pentru contractele de lucrari si dispecerate apa si canal, inclusiv acordarea de sprijin in procesul de licitare-contractare, asistenta tehnica din partea proiectantului pe parcursul executiei lucrarilor, conform Legii 10/1995.

Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 22 UAT, pentru celelalte UAT investitiile se vor face din fondul IID constituit la nivelul companiei.

Dotari

Dotarile independente propuse a se achizitiona au constat in principal din autovehicule in leasing pentru acoperirea necesitatilor de intretinere, interventie si pentru UAT noi preluate in operare. Alte dotari au fost de natura obiectelor de inventar care au acoperit necesarul de contori, pompe si mici echipamente pentru lucru, intretinere si interventie.

Pentru achizițiile în leasing menționăm că deși procedura de achiziție a fost inițiată în anul 2017 la termenul limită nu s-a prezentat nici un ofertant. Procedura a fost reluată în decembrie 2017 dar conform legii termenul limită a fost în ianuarie 2018, data la care a fost finalizată procedura de achiziție. Propunerile pentru anul 2017 au fost repetate pe anul 2018.

5.2. Realizarea planului de reparații

Conform Necesarului de reparații și a raportului asupra realizării acestuia în anul 2017 au fost programate lucrări de reparații, revizii și intervenții la toate centrele operationale și punctele de lucru și pentru întreaga sistem de apă și canalizare format din rețele de apă, canalizare, foraje de lucru, stații de tratare, de clorinare, de pompare sau de lucru, la clădirile care adăpostesc instalații, la echipamentele și mașinile de lucru precum și la mijloacelor de transport și dotările electronice din dotare în valoare de 5.487 mii lei.

Valoarea totală a realizărilor a fost de 4.893 mii lei din care executate cu terți 1.584 mii lei și executate de echipele proprii de întreținere și mentenanță 3.309 mii lei.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

1. Realizarea obiectivelor propuse și acțiuni importante desfășurate

Toate obiectivele și țintele departamentului, propuse în anul 2017, conform Planului de management, au fost realizate:

- Menținerea, îmbunătățirea și revizuirea Sistemului de management integrat-calitate, siguranța alimentului, mediu și SSM conform standardelor: ISO9001, ISO14001, ISO 22000 și OHSAS 18001;
- Menținerea și dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 400/2015 cu modificările și completările ulterioare ;
- Identificarea, evaluarea și monitorizarea riscurilor în toate compartimentele de specialitate
- Instruirea externă și internă a personalului din cadrul departamentului, conform standardelor în vigoare și Ordinului SGG nr. 400/2015 cu modificările și completările ulterioare;
- Conformarea cu cerințele legale prin obținerea/revizuirea autorizațiilor de mediu, sanitară și gospodărirea apelor pentru toate punctele de lucru: vizare 16 autorizații sanitare; obținere 14 autorizații sanitare noi; reautorizări 9 autorizații gospodărirea apelor; autorizare/revizuire 2 autorizații mediu;
- Gestionarea și colectarea selectivă a deșeurilor și valorificarea/ eliminarea lor după caz
- Respectarea și monitorizarea condițiilor din autorizații, inclusiv din punct de vedere al gestionării deșeurilor ;

2. Performanțe înregistrate –indicatori specifici realizați

- Conform Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării, întocmită la nivelul Companiei pentru anul 2017, Anexa nr.4.2 la Ordinul SGG nr 200/2016, din totalul de 16 standarde cuprinse în Codul controlului intern/managerial, sunt implementate 16 din obiectivele propuse privind implementarea Ordinului nr 200/2016 au fost realizate în procent de aproximativ 100%.
- Menținerea și obținerea Autorizațiilor sanitare, Autorizații de gospodărirea apelor și Autorizațiilor de mediu de funcționare pentru centrele existente și pentru noile centre preluate în cursul anului 2017 și 100 % conformare cu legislația în vigoare.
- Integrarea pe cele patru sisteme de management: calitate, mediu, SSM și siguranța alimentului cu un procent de 96,83%.
- Lipsa accidente/incidente de mediu;
- În anul 2017 la nivelul Companiei de apă s-au colectat selectiv și s-au valorificat/eliminat următoarele tipuri de deșuri: deșeurile de hârtie și carton în cantitate de 650 Kg; deșeurile de ambalaje plastice (PET) și materiale plastice în cantitate de 412 kg; deșeurile electrice și electronice (DEEE -uri) în cantitate de 1780 kg; deșeurile de bronz, alama, cupru și fier în cantitate de 1130 kg;

Toate deșeurile menționate mai sus au fost valorificate prin firme autorizate și au generat un venit cumulativ de 12 461,10 lei.

Deșeurile de echipamente de protecție uzate și casate, deșeurile de ambalaje contaminate, deșeurile de substanțe chimice de laborator, care au fost eliminate prin firme de profil în cantitate cumulativă de 803 kg și au generat un cost de 1739.14 lei.

3. Obiective nerealizate și cauze

Nu au fost obiective nerealizate.

4. Propuneri de îmbunătățire a activității – strategii

- Menținerea și obținerea autorizațiilor de gospodărirea apelor, de mediu și sanitare
- Menținerea certificatelor de calitate, mediu, siguranța alimentului, SSM
- Îmbunătățirea managementului global al companiei
- Menținerea Licenței operatorului de apă și canalizare
- Continuarea implementării și dezvoltarea continuă a sistemului de control intern managerial, astfel încât acesta să fie adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific entității, să vizeze toate nivelurile de conducere și toate activitățile, să ofere asigurări rezonabile că obiectivele entității vor fi atinse.
- Îmbunătățirea imaginii companiei în ceea ce privește performanțele de calitate, siguranța alimentului, mediu și SSM care să asigure: comunicarea și relații mai bune cu publicul, cu unitățile administrative teritoriale, cu organismele de certificare și control; interconectarea la circuitul informațional extern pentru comunicarea cu partile interesate în ceea ce privește aspectele semnificative de mediu și pe linie de SSM ; reducerea poluarilor cronice prin monitorizarea tuturor aspectelor de mediu și prevenirea poluarilor accidentale cu respectarea planurilor de prevenire a situațiilor de urgență specifice fiecărui loc de muncă și a locurilor

de munca potential poluatoare; crearea unui mediu de lucru adecvat si identificarea continua a pericolelor, evaluarea nivelului de risc la locurile de munca, stabilirea masurilor pentru diminuarea/ eliminarea riscurilor; aplicarea masurilor de interventie operative pentru prevenirea/limitarea efectelor asupra mediului si asupra aspectelor de SSM in caz de incident, avarie, dezastre.

- Reducerea mai multor tipuri de costuri de protectia mediului – de operare prin: - reducerea consumului de resurse si materii prime prin monitorizarea consumurilor specifice si prin contorizarea resurselor; - gestionarea deseurilor prin colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea /eliminarea lor prin centre specializate; - aprovizionarea de materiale, instalatii, echipamente cu impact redus asupra mediului si sigure din punct de vedere al SSM
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu
- Respectarea obligatiilor de conformare;

5. Alte constatari si informatii relevante

- Continuarea implementarii HG nr 583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, prin realizarea urmatoarelor operatiuni: Mentinerea Declaratiei de aderare la SNA 2016-2020; Intocmirea Planului de integritate; Intocmirea Raportului de evaluare anuala a modului de implementare a Planului de integritate 2017; Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 583/2016.

6. Alte obligatii legale si informatii

Au fost intocmite si aprobate situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 400/2015 cu modificarile si completarile ulterioare si transmise catre entitatile specificate, la termenele legale.

Activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM. Nu au fost inregistrate penalitati sau sanctiuni pentru nerespectarea legislatiei

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare Legea 458/2002 a calitatii apei potabile si NTPA-002/2002 privind apele 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 serviciul de laboratoare care monitorizeaza permanent calitatea apei potabile si valorile indicatorilor apelor uzate acceptate la deversarea in retelele publice de canalizare si in statiile de epurare.

Toate obiectivele Serviciului Laboratoare propuse in anul 2017, s-au realizat in totalitate.

În urma auditului de supraveghere III RENAR din perioada 12-13.07.2017 s-a constatat că, laboratoarele de analize apă potabilă /uzată ale companiei au implementat și aplică cerințele de management și cele tehnice cerute de standardul de referință SR EN ISO 17025/2005 respectând astfel condițiile de acreditare RENAR. Nu au fost înregistrate neconformități.

Laboratoarele de analize apă potabilă/uzată au participat la scheme de comparare interlaboratoare organizate de firma LGC Standards, pentru toți parametrii care se lucrează în laborator pentru care a obținut rezultate satisfăcătoare (scor $z < 2$).

În perioada 11-12.05.2017 a avut loc reevaluarea Laboratorului de verificări metrologice Crang de către specialiștii BRML, care au constatat, conformitatea activității desfășurate.

În vederea îmbunătățirii performanțelor acestei activități permanente se procedează la studierea și implementarea celor mai bune practici pentru reorganizarea sarcinilor și atribuțiilor compartimentelor din cadrul companiei implicate în implementarea noilor cerințe din standardele ISO 9001, 17025, 22000. Sunt publicate și distribuite către cei interesați informații cu privire la calitatea apei potabile / uzate, programele de conformare în vederea obținerii încadrării în limitele cerute de legislația în vigoare pentru apă potabilă /uzată, avizele de la DSP sau Apele Române, etc.

Compania de Apă SA Buzău, prin serviciul laboratoare, își asumă răspunderea că produce și furnizează clienților apă potabilă la parametri din normative și că evacuează apă uzată tratată; nu s-au înregistrat incidente majore sau cu efecte asupra clienților. Programele de conformare în vederea obținerii încadrării în limitele cerute de legislația în vigoare pentru apă potabilă /uzată, avizate de DSP sau Apele Române sunt permanente și folosite ca instrument de analiză și decizie pentru menținerea și/sau corectarea unor parametri de calitate dacă e cazul.

Menționăm că monitorizarea calității apei potabile și a apei uzate este făcută și de Direcția de Sănătate Publică care în mod sistematic prelevează probe de control și monitorizare.

6.3. Alte forme de control

Controlul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activităților pentru a realiza obiectivele asumate și vizează:

- Asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora,
- Aplicarea procedurilor și deciziilor elaborate de conducere
- Prevenirea și detectarea eventualelor fraude și nereguli contabile și financiare
- Consistența și fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern și 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: corpul de control managerial, controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, corpul de control intern, serviciul intern de prevenire și protecție și auditul intern.

În cursul anului 2017 au fost realizate toate obiectivele propuse în planul de activitate, constând în controale la Centrele Operationale și la utilizatori. La Centrele Operationale s-au verificat următoarele: contracte apă/canal încheiate; procentul de pierderi; calitatea apei potabile și apei uzate; realizarea măsurilor stabilite de Apele Române, Garda de Mediu, Protecția Muncii, DSP și ISU; respectarea programelor de achiziții material conform necesarului aprobat, modul de utilizare a acestora și documentele justificative. La utilizatori s-au verificat consumurile înregistrate și s-a urmărit identificarea consumatorilor frauduloși. Menționăm că, în paralel cu aceste acțiuni, au fost monitorizați toți abonatii debransați pentru neplata.

În urma controalelor efectuate, au fost întocmite 56 de procese verbale de constatare, în baza cărora au fost emise facturi de consum fraudulos, încasându-se 59.000 lei, în același timp anulându-se toate bransamentele frauduloase.

Aceste acțiuni ale Biroului Corpul de Control, au avut ca obiective generale mai buna funcționare a centrelor operationale, creșterea performanței acestora și creșterea producției. Au fost realizate toate obiectivele propuse și aprobate pentru anul 2017.

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat conform legii și a asigurat vizarea a tuturor operațiunilor referitoare la angajamente legale, contracte, ordonanțe de avansuri, ordonanțe de plăți, drepturi de personal, servicii prestate și alte operațiuni. Nu s-au înregistrat operațiuni refuzate la viza și/sau operațiuni efectuate pe proprie răspundere a conducătorului unității.

Controlul financiar de gestiune s-a desfășurat în baza Programului de activitate anual, defalcat pe trimestre și luni, aprobat de conducerea societății. Programul de activitate aprobat, a fost realizat în totalitate. Controlul financiar de gestiune a cuprins acțiuni de control din toate obiectivele programate, respective asigurarea integrității patrimoniului, respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne și creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate. Au fost implementate sau sunt în curs de implementare toate măsurile propuse.

Activitatea de control, prin inventariere, a patrimoniului companiei format din bunuri proprii, bunuri publice concesionate, bunuri închiriate și bunuri în leasing s-a efectuat conform legii și nu s-au înregistrat aspect neconforme.

Activitatea de prevenire și protecție a avut ca obiective: conformarea cu cerințele legale; asigurarea instruirii lucrătorilor pe cele 3 faze; identificarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională; asigurarea supravegherii medicale a lucrătorilor; asigurarea echipamentului individual de protecție.

În anul 2017 au fost consultați și investigați biologic și paraclinic – în funcție de locul de muncă și expunerea la noxe, conform HG nr. 355/2007 un număr de 746 de lucrători. Din acest total 631 lucrători au primit aviz apt pentru locul de muncă și 111 salariați au primit aviz apt condiționat cu recomandări medicale. Au fost 2 cazuri de propunere pentru schimbarea locului de muncă, a fost luată în evidență 4 femei gravide fără recomandare de concediu de risc maternal. Au fost înregistrate un număr total de 230 de concedii medicale.

În cursul anului 2017 activitățile companiei au fost supuse unui număr de 19 acțiuni de control din partea OPC, ANAF, Curtea de conturi, ITM, ISU, ANCOM și ISC.

7.1. Programul de investiții în infrastructura de apă și apă uzată cu finanțare europeană

În cursul anului 2017, după încheierea procedurilor de închidere a proiectului din POS -economii *"Extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă în județul Buzău"* au fost predate către UAT beneficiare obiectivele de investiții realizate în suma de 86.626 mii lei.

Scopul proiectului a fost realizat și au constat în: conformarea cu standardele de calitate atât pentru apă potabilă, cât și pentru apă uzată, creșterea gradului de conectare a populației la rețelele de apă-canal, reducerea pierderilor de apă, crearea de condiții optime pentru creșterea calității vieții, protejarea mediului și a calității apelor de suprafață și subterane.

În ceea ce privește Programul operațional infrastructură mare-POIM, cu investiții majore în 22 UAT din aria de operare, menționăm semnarea cu MDRAPFE a Contractului de finanțare pentru acordarea finanțării nerambursabile de către AM POIM pentru implementarea proiectului –Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău în perioada 2014-2020-, cu perioada de implementare de 63 luni, până la 30.09.2021. Valoarea totală a proiectului este de 11.891 mii lei.

Ca urmare a semnării contractului de finanțare, a fost posibilă licitația și contractarea asistentei tehnice. În cadrul contractului de – Asistentă tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău în perioada 2014-2020-, au fost analizate următoarele documente predate de consultant: analiza cost-beneficiu, studiu de fezabilitate, strategia privind gestionarea namolului și alte studii aferente întocmirii aplicației de finanțare. Au fost transmise autorității de management 2 cereri de rambursare în valoare de 3.654 mii lei. Acțiunile și activitățile de pregătire și semnare a contractului de finanțare pentru POIM sunt în faze avansate de finalizare.

7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau, perioada 2014-2020.

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare a fost aprobata de catre Asociatia de dezvoltare intercomunitara Buzau 2008 in septembrie 2016. 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 2014-2020.

Obiectivele strategice sunt legate de: continuarea implementarii programelor de investitii, 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 2017, un numar de 32 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional.

Este in curs de revizuire contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare si regulamentul serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, revizuire necesara ca urmare a modificarii legislatiei aplicabile, cu impact asupra unor mecanisme stabilite in cadrul contractului de delegare.

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.

Mentionam existenta in continuare a unor hotarari ale unor UAT cu riscuri si impact in ceea ce priveste rambursarii finantarii acordate prin POS Mediu 2007-2013 si/sau a pierderii finantarii pentru programul de investitii POIM 2014-2020.

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.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia nefinanciara conform ORDIN Nr. 1938/2016 privind modificarea si completarea OMFP nr.1802/2014 de aprobare a Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Conform art. 492¹. - (1) din OMFP 1802/2014 Entitățile de interes public care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar includ în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, inclusiv: a) o descriere succintă a modelului de afaceri al entității; b) o descriere a politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligență necesară aplicate; c) rezultatele politicilor respective; d) principalele riscuri legate de aceste aspecte care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective; e) indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității.

(6) Declarația nefinanciară trebuie să conțină, în ceea ce privește aspectele legate de mediu, detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului. În ceea ce privește aspectele sociale și de personal, informațiile furnizate în declarația nefinanciară se pot referi la acțiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, punerea în aplicare a convențiilor fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii, condițiile de muncă, dialogul social, respectarea dreptului lucrătorilor de a fi informați și consultați, respectarea drepturilor sindicale, sănătatea și siguranța la locul de muncă, dialogul cu comunitățile locale și/sau acțiunile întreprinse pentru a asigura protecția și dezvoltarea acestor comunități. În ceea ce privește drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită, declarația nefinanciară poate include informații privind prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului și/sau privind instrumentele instituite pentru combaterea corupției și a dării de mită.

Informațiile solicitate potrivit prevederilor prezentului punct nu sunt limitative. Declaratia nefinanciara poate fi inclusa in raportul administratorilor sau poate fi prezentata ca raport separat cu conditia de a fi publicata conform obligatiilor generale de publicare.

Compania de Apa S.A. Buzau a fost infiintata prin HCLM Buzau nr. 277 / 29.11.2007 si este in prezent Operatorul Regional al serviciilor publice de apa si canalizare din judetul Buzau.

Compania detine Licenta clasa a II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare (prin Ordinul Presedintelui ANRSC nr. 95/12.03.2013), prin care a

fost autorizata sa exploateze sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare din aria de operare.

Compania de apa SA Buzau a implementat si mentine un Sistem integrat de management bazat pe standarde internationale SR EN ISO 9001, SR EN ISO 1400, SR OHSAS 18001, SR EN ISO 22000, inca din anul 2003 cu SRAC - Societatea Romana pentru Asigurarea Calitatii organism de certificare (liderul pietei de certificare si evaluare a conformitatii din Romania de peste 20 de ani si unul dintre organismele importante din Europa Centrala si de Est)care este acreditata RENAR (Asociatia de Acreditare din Romania – RENAR).

COMPANIA DE APA S.A. Buzau are ca domeniu principal de activitate:

- Cod CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei potabile si activitati secundare;
- Cod CAEN 3700 Colectarea si tratarea apelor uzate;
- lucrari de investitii externe si investitii interne; lucrari de instalatii tehnico-sanitare; lucrari de montare contoare de apa; proiectare bransamente de apa si racord canal; lucrari de reparatii si intretinere retele si echipamente; monitorizarea calitatii apei potabile si a apei uzate; lucrari de verificari metrologice si alte activitati specific urbane.

Politicile de dezvoltare ale societatii si rezultatul acestora

Politica europeana cu privire la managementul serviciilor publice pentru comunitate (apa, canalizare, transport, deseuri, etc...) se bazeaza pe regionalizarea acestor servicii prin infiintarea de asociatii intercomunitare.

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008”), prima asociatie de acest fel, infiintata la nivelul judetului Buzau, in baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a incredintat responsabilitatea administrarii sistemelor de apa si apa uzata din zona localitatilor care au aderat sau vor adera la asociatie, Companiei de Apa S.A. Buzau. Unitatile administrativ teritoriale, membre ADI, raman in continuare proprietare ale infrastructurii de apa si apa uzata din zona lor de administrare, in vreme ce Compania gestioneaza serviciile de alimentare cu apa si apa uzata, in calitate de operator regional.

Contractul de delegare a fost semnat pe o perioada de 25 de ani, incepand cu anul 2009.

La 31 decembrie 2017, Compania de Apa S.A. Buzau administreaza sistemele de alimentare cu apa si de canalizare din 31 de localitati ale judetului Buzau (municipiile Buzau si Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu, Pogoanele si Patarlagele, comunele Chiojdu, Cislau, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Viperesti, Cernatesti, Vintila Voda, Manzalesti, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvinii, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina si Valea Salciei).

Viziune

În contextul preocupării majore pentru economisirea și conservarea apei, la nivel mondial, a importanței vitale a acestei resurse naturale pentru omenire, furnizarea de apă sigură pentru consumatori și păstrarea unui mediu curat, prin colectarea, transportul și epurarea apelor uzate este și va fi preocuparea permanentă a Companiei de Apă S.A. Buzău.

Pentru îndeplinirea viziunii, s-au stabilit direcții de acțiune:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica și angajamentul companiei și transpunerea lor în obiective specifice la nivelurile și funcțiile relevante din cadrul societății;
- atingerea obiectivelor într-un mod economic, eficient și eficace, respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului, protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- implicarea angajaților pentru asigurarea serviciilor de înaltă calitate și satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților și ale tuturor părților interesate, îmbunătățirea continuă a performanțelor;
- stabilirea unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor și oportunităților din cadrul societății, într-o manieră sistematică, transparentă și credibilă.
- control adecvat al proceselor în vederea prevenirii poluării mediului și asigurării securității și sănătății în muncă.

Misiune

Compania de Apă S.A. Buzău are, în calitate de operator regional în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare, misiunea de a oferi clienților săi, precum și altor părți interesate, servicii de înaltă calitate, bazate pe profesionalism, transparență și responsabilitate.

Valori

Orientare către client. Ne dorim să avem o relație solidă și durabilă cu clienții noștri și de aceea ne străduim să le satisfacem așteptările.

Responsabilitate. Trebuie să fim pe deplin responsabili nu numai față de succesul activității noastre economice, ci și față de societatea pe care o servim dar și față de natură, din care preluăm apă brută și o pregătim pentru consumatori. Ne asumăm responsabilitățile acțiunilor noastre și tratăm pe toată lumea cu respect și încredere.

Profesionalism și integritate. Ne bazăm activitatea pe principiile eticii și ale integrității morale, suntem o companie orientată spre dezvoltare continuă și ținem la angajamentele făcute față de clienți și parteneri de afaceri.

Resursa umana. Pentru a fi performanti ca societate, avem nevoie de oameni bine pregatiti, de aceea compania are un program de pregatire si instruire profesionala continua, adaptata cerintelor pietei.

Dezvoltare durabila. Deziderat european pe care ni-l insusim investind in oameni si in echipamente, in tehnologie si in solutii inovatoare pentru cresterea calitatii serviciilor furnizate si extinderea ariei de operare, fara a pune in pericol echilibrul natural al mediului inconjurator.

Politici si angajamente

Activitatea companiei este orientata catre comunitate, catre furnizarea serviciilor publice cat mai eficiente si mai apropiate de necesitatile reale ale comunitatii.

Politica Companiei de Apa S.A. Buzau referitoare la calitate, siguranta alimentului, mediu, sanatate si securitate ocupationala urmareste consolidarea reputatiei pe piata serviciilor de utilitati, in conditii de eficacitate si eficienta, fara a prejudicia resursele naturale limitate, sanatatea si securitatea angajatilor si partenerilor nostri

Obiectivele generale, in concordanta cu politica integrata de calitate, mediu, sanatate si securitate in muncă, siguranta alimentului sunt:

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități si asigurarea apei sigure catre populatie;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- creșterea progresivă a ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operational de infrastructură mare;
- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;
- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților noștri și a oricărei alte persoane care ar putea fi afectată de activitatea sa și implementarea măsurilor de prevenire a rănilor și a îmbolnăvirilor profesionale;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților societății cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, precum și a dezvoltării sistemului de control intern managerial, creșterea nivelului de pregătire profesională;
- îmbunătățirea comunicării cu angajații, autoritățile și comunitatea, cu privire la politica, obiectivele și performanțele activităților noastre.

In ultimii ani, Compania a finalizat importante investiții în infrastructura de apa si apa uzata prin *Programul Operațional Sectorial (P.O.S.) "Mediu" 2007-2013*, în

valoare de aproape 100 milioane de euro, fondurile europene alocate fiind absorbite în proporție de 100%.

Principalul obiectiv al acestor investiții a fost îmbunătățirea infrastructurii de apă și apă uzată a județului Buzău, în localitățile cu peste 10.000 locuitori, pentru îndeplinirea obligațiilor referitoare la Acquis-ul Comunitar de Mediu, agreeate între România și Uniunea Europeană prin Tratatul de Aderare.

În 2017 s-au făcut pași importanți pentru accesarea de noi fonduri prin *Programul operațional de Infrastructură Mare (POIM) 2014-2020* astfel încât, contractul de finanțare să poată fi semnat cât mai curând. Valoarea noului program investițional în județul Buzău este estimată la aproximativ 260 de milioane de euro. Scopul principal al implementării POIM este acela de a asigura conformarea cu Directivele U.E. și în localitățile cu o populație cuprinsă între 2.000 și 10.000 de locuitori.

Compania de apă Buzău a dezvoltat, implementat și îmbunătățit un sistem de management integrat recertificat în 2017 bazat pe următoarele patru standarde:

- **ISO 9001:2015** Sistem de management al calității –certificat Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de Certificare IQNet

Obiective pentru Sistemul de management al calității :

- *Satisfacerea cerințelor clienților;*
- *Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici;*
- *Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul Calitate-SA-Mediu-Sănătate și securitate ocupațională stabilite;*

Pe parcursul anului 2017, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire la Sistemul de management integrat.

- **ISO 14001:2015** Sistem de management de mediu - certificat de Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de Certificare IQNet
- **ISO 22000:2005** Sistem de management al siguranței alimentului - certificat de Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de Certificare IQNet
- **OHSAS 18001: 2008** Sistem de management al sănătății și securității ocupaționale - certificat de Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de Certificare IQNet

Obiective pentru Sistemul de management al sănătății și securității ocupaționale:

- *Reducerea incidentelor de muncă și a bolilor profesionale;*
- *Reducerea costurilor asociate cu incidentele și bolile profesionale;*
- *Îmbunătățirea performanțelor companiei prin aplicarea în practică a politicilor și procedurilor SMSSM;*

Pe lângă aceste certificări pentru care s-au elaborat și implementat documente obligatorii -Manualul managementului integrat și 14 proceduri de sistem s-au elaborat și

implementat proceduri operationale suplimentare in numar de 97 pentru procesele principale ale companiei.

Compania a implementat și menține un Sistem de management pentru competența laboratoarelor de incercari si etatonari, în cadrul laboratoarelor proprii, acreditat conform cerintelor standardului ISO 17025:2005 de catre RENAR(Manualul calitatii laboratoarelor, 24 proceduri generale si 33 proceduri specifice si 8 proceduri operationale).

Sistemul de mangement de mediu .Aspecte legate de mediu

Obiective pentru Sistemul de mangement de mediu

- *Îndeplinirea obligațiilor de conformare, prin conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor/ subproceselor/ activităților din societate în domeniul calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională și control intern/managerial;*
- *Reducerea consumurilor de resurse naturale;*
- *Îmbunătățirea performanței de mediu, prin reducerea evacuărilor poluante în mediu;*
- *Realizarea obiectivelor în domeniul mediului;*

Compania de Apa Buzau considera esential realizarea unui echilibru între mediu, societate si economie pentru a indeplini nevoile prezente fara a compromite capacitatea generatiilor viitoare de a-si indeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizatia sa adopte o abordare sistematica a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la pilonul mediu al sustenabilitatii.

Obligatiile de conformare

Organizația îndeplinește cerințele impuse prin legislația în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanți a apelor uzate industriale și orășenești la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare ale localităților și direct în stațiile de epurare; Norme Tehnice NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate orășenești) și prin Autorizația de Gospodărie a Apelor privind deversarea apei uzate în emisar;

În ceea ce privește distribuția apei potabile, aceasta îndeplinește cerințele Legii nr. 458 cu modificările și completările în vigoare – a calității apei potabile, fiind permanent monitorizată (monitorizare de control și audit) la ieșirea din stația de tratare, în rezervoare, în rețeaua de distribuție până la utilizator.

Politica de mediu a Companiei de Apa Buzau se bazează pe principiile precauției, prevenirii, corectării poluării la sursă și „poluatorul plătește”.

Compania se implica riguros si continuu in economisirea resurselor naturale si depune eforturi permanente pentru ca volulmul de apa bruta cumparat de la Autoritatea

Nationala Apele Romane sa scada continuu. Diminuarea nevoilor in materie de apa bruta se realizeaza prin inlocuirea conductelor cu probleme si reducerea timpilor intre constatarea avariei si remedierea acesteia. De asemenea, acest obiectiv se realizeaza prin contorizare (indispensabila unui consum rational de apa).

Diminuarea cantitatii de apa distribuita a antrenat in mod natural si scaderea consumului energetic. Totodata, modernizarea echipamentelor si in mod special a statiilor de pompare a permis reducerea consumului de energie pe metrul cub de apa produsa.

Apa uzata are incarcatura microbiologica si fizico-chimica ce reprezinta un factor de risc pentru mediu. Ca urmare ea trebuie transformata prin epurare intr-o stare ce-i permite deversarea in orice emisar fara a prejudicia flora si fauna.

Epurarea apelor uzate este procesul complex realizat cu echipamente de inalta performanta, bazat pe avizele, acordurile si autorizatiile de mediu eliberate de catre autoritatile competente, potrivit reglementarilor legale din domeniul protectiei calitatii apei si a mediului, astfel incat sa fie garantate atat protectia si conservarea mediului, cat si igiena si sanatatea populatiei.

Tratarea apelor uzate si meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face in Statiile de epurare existente prin procedee mecanice si biologice, rezultand namol. La randul lui, namolul este tratat prin fermentare anaeroba si deshidratare dupa care este depus in depozitul ecologic.

Statiile de epurare au fost re tehnologizate printr-un program finantat din fonduri ale Uniunii Europene.

In acelasi timp, veghem la reducerea impactului asupra poluarii orasului modernizand considerabil parcul auto, cu scopul de a reduce consumul de carburanti.

Prin implementarea Sistemului de management de mediu Compania de Apa identifica, controleaza si trateaza aspectele de mediu si impacturile de mediu asociate acestora, specifice activitatilor desfasurate in toate punctele de lucru.

Prin tranzitia la noul standard de mediu ISO 14001/2015 sunt identificate, evaluate si tratate riscurile generate de aspectele de mediu semnificative pentru implementarea solutiilor de reducere a probabilitatii si a impactului unui eveniment nedorit.

Toate punctele de lucru din aria de operare, unde se efectueaza activitati de alimentare cu apa sau epurarea apelor uzate, detin autorizatii de gospodarire a apelor si autorizatii de mediu valabile.

Compania de Apa Buzau detine contracte de eliminare/valorificare cu firme autorizate pentru toate tipurile de deseuri generate in urma activitatilor efectuate in toate punctele de lucru.

Sistemul de mangement al sigurantei alimentului

Obiective pentru Sistemul de mangement al sigurantei alimentului:

- *Sa planifice, sa implementeze, sa opereze, sa pastreze si sa actualizeze un sistem de management al sigurantei alimentului orientat catre furnizarea de produse care, in conformitate cu utilizarea lor finala, sunt sigure pentru consumator.*

Compania are implementat, ca parte componenta a sistemului de management integrat, un sistem de management al Sigurantei alimentului, in conformitate cu prevederile standardului SR EN ISO 22000:2005.

Declaratia de politica in domeniul sigurantei alimentului constituie parte integranta a Politicii Integrate, iar Compania de Apa SA Buzau face din livrarea unei ape sigure, sanogene si curate in intreaga arie de deservire, una dintre principalele sale prioritati.

Sistemul de management al Sigurantei alimentului este imbunatatit continuu, prin respectarea obiectivelor propuse si stabilirea unor noi, in vederea optimizarii activitatii la nivelul tuturor Centrelor Operationale.

Calitatea apei potabile livrate consumatorilor si incadrarea acesteia in parametrii prevazuti de Legea 458/2002 cu modificarile si completarile ulterioare este monitorizata prin intermediul Programului de Monitorizare a parametrilor de calitate a apei potabile. Monitorizarea de audit este efectuata de Directia de Sanatate Publica Buzau.

Obligatiile de conformare

Compania de Apa SA Buzau detine Autorizatii Sanitare de Functionare pentru toate sistemele de alimentare cu apa potabila. In cursul anului 2017 au fost obtinute si revizuite 31 de Autorizatii Sanitare de Functionare.

Anual se efectueaza verificari la toate centrele operationale. In anul 2017, aceste verificari s-au efectuat in perioada 01.01.2017 – 28.08.2017.

In vederea respectarii obligatiilor de conformare, Compania a incheiat un contract de prestari servicii cu o firma specializata si autorizata pentru servicii de dezinfectie, dezinsectie si deratizare. Aceste operatiuni au fost realizate atat in baza Programului intocmit anual, cat si suplimentar, in caz de necesitate.

Pentru anul 2017 au fost intocmite Programe de spalari rezervoare pentru toate centrele operationale, precum si Planuri de igienizare pentru statiile de tratare.

In urma verificarilor efectuate la fata locului s-a constatat ca in cadrul Centrelor Operationale ale Companiei de Apa SA Buzau, activitatea se desfasoara in conformitate cu procedurile aplicabile in domeniul Sigurantei Alimentului si cu respectarea legislatiei in vigoare.

Sistemul de management al Responsabilitatii sociale

In 2017, Compania s-a recertificat in domeniul Responsabilitatii Sociale prin implementarea unui Sistem de Management al Responsabilitatii Sociale, conform cu cerintele Standardului International SA8000:2014.

Directorul General a elaborat Declaratia de Politica in Domeniul Responsabilitatii Sociale, care cuprinde angajamente de conformare cu cerintele SA8000:2014 angajamente de respectare a legilor nationale si a altor legi aplicabile, si a altor cerinte la care compania subscrie, si a documentelor internationale; angajamentul de imbunatatire continua in domeniul RS; elemente specifice promovate de standard.

Compania a elaborat alte 8 politici, cate una pentru fiecare dintre cerintele Standardului, precum si 12 proceduri de Responsabilitate Sociala, care ofera instructiuni privind modul in care personalul trebuie sa se conformeze politicilor Standardului International SA8000:2014, astfel:

- Procedura PSRS 01 – Munca prestata de copii
- Procedura PSRS 02 – Munca Fortata si Obligatorie
- Procedura PSRS – 03 Sanatate si securitate

Compania asigura cadrul organizatoric si mijloacele necesare, materiale si umane, in vederea prevenirii riscurilor profesionale, asigurarii protectiei sanatatii si securitatii lucratorilor, diminuareii si/sau eliminarii factorilor de risc de accidentare si imbolnavire profesionala, a asigurarii instruirii, informarii si consultarii lucratorilor.

La nivelul Companiei de Apa este organizat un Comitet de securitate si sanatate in munca, la care participa reprezentantii angajatilor si ai angajatorului. In cazul in care, compania apeleaza la contractori pentru diverse lucrari de modernizare si retehnologizare sau pentru lucrari pentru care compania nu are personal specializat, se intocmeste cu prestatorul de servicii o conventie privind securitatea si sanatatea in munca, in care sunt stabilite clar responsabilitatile si obligatiile partilor, inclusiv declararea si inregistrarea accidentelor de munca produse pe perioada contractului de lucrari /prestari servicii.

In anul 2017 in cadrul companiei a fost inregistrat un accident de munca cu incapacitate temporara de munca. Nu au fost inregistrate boli profesionale si nici incidente periculoase cu incapacitate temporara de munca.

- Procedura PSRS 04 - Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva:

In cadrul companiei sunt respectate cerintele legale cu privire la dreptul de libera asociere si dialog social, aproximativ 95 % dintre angajati fiind membri ai Sindicatul Liber Apa-Canal Buzau.

Sindicatul Liber Apa-Canal Buzau s-a constituit in data de 14.11.1991, sub denumirea de Sindicatul Liber Apa-Canal Buzau.

Sindicatul Liber Apa-Canal Buzau este membru al Federatiei Sindicale Apa Canal din Romania, federatie care are in momentul de fata peste 10.000 de membri si in care presedintele Sindicatul Liber Apa-Canal Buzau detine functia de vicepresedinte al federatiei.

În cursul lunii decembrie 2017 s-a negociat noul Contract Colectiv de Muncă, care este armonizat cu cerințele Standardului Internațional SA8000:2014 și a Contractului Colectiv de Muncă de la nivelul Federației Sindicale Apa Canal din România.

Până la această dată nu au avut loc conflicte de muncă.

➤ Procedura PSRS 05 – Discriminarea

Compania nu susține discriminarea în ceea ce privește angajarea, remunerarea, 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, opinie politică, vârstă sau orice alte situații ce ar putea da naștere la discriminare. Reglementările în această privință sunt prevăzute în Regulamentul Intern al companiei, care interzice orice tip de comportament, incluzând gesturi, limbaj și contact fizic, de natură coercitivă, amenințătoare, abuzivă sau de exploatare din punct de vedere sexual.

➤ Procedura PSRS 06 – Practici disciplinare

➤ Procedura PSRS 07 - Programul de lucru

➤ Procedura PSRS 08 - Salarizare

➤ Procedura PSRS 09 – Sistemul de management al Responsabilității Sociale

➤ Procedura PSRS-10- Investigarea, urmărirea și comunicarea soluționării reclamațiilor

➤ Procedura PSRS-11 – Evaluarea riscurilor

Procedura - Evaluarea riscurilor are drept scop optimizarea expunerii la risc, în sensul prevenirii și evitării pericolelor relevante, curente și potențiale, pentru toate capitolele din SA8000:2014. Echipa de Performanță Socială a actualizat Registrul de evidență a riscurilor RS cu noile riscuri identificate pe baza datelor colectate de către echipa și a celor recomandate de către lucrători, după o atentă evaluare a riscurilor inițiale. Activitatea de identificare a riscurilor este inclusă în Programul anual de îmbunătățire continuă în domeniul Responsabilității Sociale, pentru a nu exista riscuri neidentificate.

➤ Procedura PSRS-12 Monitorizarea furnizorilor

Compania acordă atenție tuturor părților interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborând în acest sens Matricea de Analiză a Părților Interesate și Harta Părților Interesate, parte integrantă a Manualului de Management al Responsabilității Sociale.

Pe parcursul anului 2017, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare a lucrătorilor cu privire la noul Standard Internațional SA8000:2014.

Implicarea lucratorilor si participarea lor la mentinerea si imbunatatirea cerintelor de Responsabilitate Sociala a fost posibila datorita sesiunilor de informari si instruire organizate in timpul orelor de lucru si dedicate descrierii standardului SA8000:2014, cerintelor sale si aplicabilitatii in cadrul organizatiei.

In anul 2017, Compania de Apa S.A. Buzau a continuat politica imbunatatirii relatiilor cu institutiile de invatamant pentru constientizarea si educatia ecologica si de mediu a elevilor, ca vectori de multiplicare a informatiei.

Compania de Apa S.A. Buzau a organizat Ziua Portilor Deschise, cu ocazia Zilei Mondiale a Apei – 22 martie, fiind o buna ocazie pentru buzoieni de a cunoaste detalii importante despre investitiile de peste 100 de milioane de euro implementate pana in prezent de operatorul regional pentru conformarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare la standardele europene in domeniu.

Operatorul regional de apa si canalizare din judetul Buzau a programat, impreuna cu o serie de institutii de invatamant, mai multe vizite de documentare la statiile de tratare a apei potabile din Buzau, Patarlagele, Pogoanele, Siriu si Sapoca, precum si demonstratii tehnice de laborator.

Pentru a populariza procesul potabilizarii apei, Compania de Apa S.A. Buzau a intreprins actiunea Ziua Portilor Deschise la Statia de Tratare a Apei Potabile Sud si la Statia de Tratare a Apei Potabile Est.

In perioada de raportare, Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale a fost auditat extern de doua ori de catre echipa de audit IQNet Ltd, o data in perioada de tranzitie si a doua oara pentru supraveghere. Nu au fost identificate neconformitati si, ca urmare, nu au fost date nici recomandari de imbunatatire.

Sistemului de Control Intern Managerial

Cerinta normativa imperativa (conform OSGG 400/2015 actualizat), implementarea si dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la Compania de Apa S.A. Buzau din anul 2012, s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvata si eficienta a tuturor functiilor managementului si tinerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusa compania.

In cadrul Companiei de Apa, Sistemul de Control Intern Managerial este conform, fiind implementate cele 16 standarde cuprinse in Codul controlului intern managerial.

Compania de Apa SA Buzau se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate si in diferite domenii, cum ar fi: domeniul financiar, al resurselor umane, al reputatiei si informatiilor, domeniul tehnic, de productie. Modul in care aceste riscuri sunt abordate si gestionate are o importanta majora pentru succesul organizational.

Politica de management al riscului este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare, tratare și control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice, pentru a se asigura că acestea sunt reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare a instituției sau calitatea serviciilor furnizate, precum și evitarea unor avarii majore ca urmare a erorii umane sau a hazardurilor.

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de materializarea acestora. Din această cauză, existența unui sistem de obiective clar definite, de către toate compartimentele de specialitate, constituie premisa esențială pentru identificarea și definirea riscurilor.

Managementul riscurilor urmărește permanent gestionarea amenințărilor ce ar putea avea impact negativ asupra obiectivelor stabilite. Necesitatea gestionării permanente a riscurilor la nivelul Companiei de Apa SA Buzau derivă din următoarele observații:

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci și reacția la incertitudine trebuie să devină o preocupare permanentă a managementului;
- Tratarea consecințelor nu ameliorează cauzele și prin urmare, riscurile materializate deja se vor produce și în viitor, de regulă cu o frecvență mai mare;
- Este esențial ca organizația să-și concentreze eforturile spre ceea ce este cu adevărat important și nu să-și disperseze resursele în zone nerelevante pentru scopurile sale, acest lucru se poate realiza prin revizuirea periodică a riscurilor;
- Managementul riscurilor este unul dintre mijloacele importante prin care se realizează controlul intern și baza pentru consolidarea acestuia.

În ceea ce privește combaterea corupției, în cadrul Companiei de Apa SA Buzau, s-a implementat HG nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție, prin adoptarea Declarației de aderare la Strategia Națională Anticorupție și întocmirea Planului de Integritate și transmiterea acestora către Ministerului Justiției, în termenele stabilite de lege.

Prevederile cuprinse în aceste documente sunt aduse la cunoștința salariaților Companiei, efectuându-se instruiți și acțiuni de consiliere.

Implementarea și dezvoltarea SCIM a făcut obiectul primei misiuni de audit public intern efectuată de Compartimentul de Audit Public Intern al companiei în anul 2017 cu tema: Consiliere în vederea implementării Sistemului de control intern managerial în cadrul companiei de apă Buzau.

Ca parte a Planului de Integritate al Companiei, Codul de conduită etică s-a aflat și se afla în permanență la dispoziția părților interesate, atât a celor interne, salariați, cât și a celor externe, fiind postat pe pagina web a companiei -

<http://www.cabuzau.ro/res/fls/cod-de-conduită-etica-cabz.pdf>.

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia. Mai mult, în 2017, consilierul etic a efectuat o verificare a gradului de cunoaștere și

respectare a normelor de conduita etica, rezultatele verificarii fiind transmise Comisiei de Monitorizare SCIM.

Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizării monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții. Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor de relaționare, campanii de informare-conștientizare cât și prin continuarea programului educațional pentru copii și tineri pe tema protecției mediului și surselor de apă.

În calitatea sa de companie de succes, rol pe care și-l asuma cu toată responsabilitatea, Compania de Apa S.A. Buzau își desfășoară activitatea cu respectarea legislației în vigoare, a principiilor etice, și în spiritul respectului pentru om și comunitate, atât în ceea ce privește clienții și colaboratorii, cât și proprii angajați.

Intocmirea și prezentarea situațiilor financiare pe anul 2017 a fost făcută în deplină concordanță cu Legea contabilității nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a altor acte normative specifice actualizate. Situațiile financiare împreună cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiză și aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor conform actului constitutiv.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administratie
Presedinte Consiliul de Administratie

Pitis Cornel

Director general,

Ec. Tesaru Ionel



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

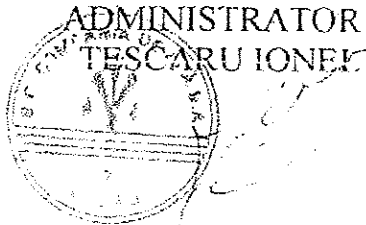
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :
S.C. COMPANIA DE APA SA BUZAU
Judetul: BUZAU
Adresa: localitatea BUZAU, str UNIRII BL 8 FGH
Numar din registrul comertului: J10/1610/2007
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):3600 – Captarea,
tratatarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

Administratorul societatii TESCARU IONEL , isi asuma raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 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.

ADMINISTRATOR
TESCARU IONEL



COMPANIA DE APA SA BUZAU

DECLARATIE DE CONFORMITATE

Data: 17 Mai 2018

Domnilor,

Aceasta declaratie de conformitate a fost emisa in urma auditarii bilantului la data de 31 Decembrie 2017, a contului de profit si pierdere, variatiei fluxului de trezorerie si modificarile capitalului propriu, pentru exercitiul financiar incheiat la aceea data, intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, in vederea exprimarii unei opinii cu privire la prezentarea fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare si a rezultatelor operationale pentru **COMPANIA DE APA SA BUZAU (Societatea)**. Cunoastem responsabilitatea noastra pentru o reprezentare fidela in situatiile financiare a rezultatelor operationale si a pozitiei financiare.

Nu asumam, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea si aplicarea unor politici contabile corespunzatoare, stabilirea si mentinerea controlului intern, prevenirea si detectarea fraudelor.

Anumite reprezentari cuprinse in aceasta declaratie de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori in informatiile contabile care, in anumite imprejurari, fac probabil ca judecata unui utilizator al situatiilor financiare sa fie modificata sau influentata de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a carei valoare monetara este mica poate fi considerata semnificativa drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmam, cu toata increderea si convingerea, urmatoarele reprezentari efectuate pe parcursul activitatii de audit:

1. Situatiile financiare, mentionate mai sus, sunt prezentate fidel, in toate aspectele semnificative.
2. Am pus la dispozitie toate documentele financiare si informatiile aferente.
3. Consideram ca in conditiile in care ar exista erori necorectate acestea sunt nesemnificative, atat in parte cat si in ansamblu, in situatiile financiare luate ca un intreg.
4. Nu au existat:
 - a. Fraude in care sa fie implicata conducerea sau angajatii care au un rol important in sistemul controlului intern;
 - b. Fraude in care sa fie implicate terte persoane care pot determina efecte semnificative in situatiile financiare;
 - c. Nu exista comunicari privitoare la nerespectarea cerintelor autoritatilor in legatura cu

respectarea disciplinei financiare.

5. Societatea nu prezinta planuri sau intentii asupra unei componente a activitatii care reprezinta o linie majora in sfera de exploatare, care ar avea ca efect:
 - a. Instrainarea substantiala in intregimea ei fie prin vanzarea componentelor intr-o singura tranzactie, fie prin divizarea dreptului de proprietate;
 - b. Vanzarea pe bucati, fie prin vanzarea activelor componente si achitarea datoriilor;
 - c. Lichidarea prin abandon.
6. Au fost corect inregistrate in situatiile financiare sau evidentiata urmatoarele:
 - a. Volumul tranzactiilor intre partile afiliate atat ca suma cat si ca pondere.
 - b. Garantiile, scrise sau verbale, pentru care Societatea este raspunzatoare.
 - c. Intelegeri cu institutiile financiare ce implica solduri compensatoare sau alte intelegeri cu privire la restrictiile soldului de numerar, linii de creditare sau alte intelegeri similare.
 - d. Achizitiile si iesirile de mijloace fixe
 - e. Achizitia si utilizarea stocurilor
7. Nu exista estimari care pot face subiectul unor modificari semnificative pe termen scurt care sa nu fi fost corect evidentiata in situatiile financiare. Intelegem prin *termen scurt* perioada de un an de la data situatiilor financiare.
8. Nu exista:
 - a. Incalcari sau posibile incalcari ale legii, ale caror efecte sa fie necesar a se inregistra sau evidentia in situatiile financiare;
 - b. Obligatii sau contingente solicitate spre a fi inregistrate sau evidentiata privind "Provizioane, obligatii si active contingente", despre care sa nu se fi furnizat informatii.
 - c. Litigii asupra carora avocatii nostrii ne-au avertizat ca ar putea fi pierdute si care trebuie evidentiata in situatiile financiare.
9. Societatea dispune de titlu de proprietate asupra tuturor ativelor fixe si nu exista nici o garantie sau ipoteca asupra acestora, cu exceptia celor care au fost aduse la cunostinta si

evidentiate în notele ce alcătuiesc situațiile financiare.

10. Creanțele înregistrate în situațiile financiare reprezintă datorii reale ale debitorilor provenite din prestări servicii înainte de data întocmirii bilanțului și care au fost evaluate la valoarea realizabilă netă estimată. Provizioanele înregistrate în situațiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea apărea la realizarea creanțelor.
11. Stocurile sunt înregistrate la valoarea realizabilă netă estimată. Datoriile, dacă nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse în stocuri au fost înregistrate la data întocmirii bilanțului contabil.
12. Mijloacele fixe și deprecierea acestora au fost ajustate pentru toate articolele vândute, conservate sau casate în timpul anului încheiat la 31 Decembrie 2017.
13. Nu există active pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibilă atunci când evenimentele sau schimbările de împrejurări ar indica faptul că valoarea netă a acestor active nu poate fi recuperabilă.
14. Toate obligațiile cunoscute ale Societății sunt incluse în situațiile financiare la data întocmirii bilanțului contabil.
16. Nu au existat încălcări ale termenilor contractuali prevăzuți în convențiile de credit încheiate de către Societate. Nu avem acorduri pentru împrumuturi despre care să nu fi furnizat informații.
17. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare.
18. La data întocmirii bilanțului contabil nu există angajamente pentru: achiziționarea și/sau extinderea mijloacelor fixe și a altor active, care să fie în exces față de necesitățile activității curente.
19. Contractele încheiate pentru achiziții de stocuri nu sunt în exces față de necesitățile activității curente a Societății sau la preturi care ar genera pierderi.
20. Nu se vor înregistra pierderi datorită incapacității Societății de a-și îndeplini angajamentele contractuale.
21. Societatea nu finanțează pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Toți angajații Societății fac parte dintr-un plan de pensii finanțat de către Guvernul României. Astfel, Societatea nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.
22. Asigurațiile încheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Societății.
23. Societatea a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situațiilor financiare în cazuri de nerespectare a acestora.

24. Nu exista alte litigii in afara de cele mentionate in scrisoarea transmisa in data 14.05.2018 de la departamentul juridic. Managementul societatii a intreprins actiuni de intampinare si au avut loc audieri, fiind in desfasurare procese. In prezent nu pot fi determinate rezultatele, iar in situatiile financiare s-au prezentat detalii suficiente privind litigiile la nota de datorii contingente.
25. Nici un eveniment sau tranzactie altele decat cele prezentate in situatiile financiare nu a aparut ulterior datei intocmirii balantei financiare ce ar fi putut modifica situatiile financiare.
26. Am pus la dispozitie toate hotararile AGA si CA din cursul anului 2017 pana in prezent, acestea sunt prezentate in Anexa 1.
27. Nu exista parti legate ale Societatii la data de 31 Decembrie 2017, conform prevederilor OMFP 1802/2014.
28. Ajustarile propuse de catre auditori si neinregistrate de catre Societate sunt prezentate in Anexa 2.

Ai dumneavoastra,

TEȘCARU Ionel
Director General

VASII Dragomir
Director Economic

ANEXA I

Nr crt	Tip hotarare	Nr hotarare	Data	Nr crt	Tip hotarare	Nr hotarare	Data
1	CA	1	1/27/2017	34	CA	30	8/10/2017
2	CA	2	1/27/2017	35	CA	31	9/8/2017
3	CA	3	2/6/2017	36	CA	33	10/27/2017
4	CA	4	2/8/2017	37	CA	36	10/27/2017
5	CA	5	2/8/2017	38	CA	37	10/27/2017
6	CA	6	2/17/2017	39	CA	38	10/27/2017
7	CA	7	2/17/2017	40	CA	39	11/22/2017
8	CA	9	3/16/2017	41	CA	40	11/22/2017
9	CA	10	3/16/2017	42	CA	41	11/22/2017
10	CA	11	3/16/2017	43	CA	42	12/27/2017
11	CA	13	4/26/2017	44	CA	43	12/27/2017
12	CA	14	4/26/2017	45	CA	44	12/27/2017
13	CA	15	5/5/2017	46	CA	45	12/27/2017
14	CA	16	5/5/2017	47	CA	1	1/15/2018
15	CA	17	5/5/2017	48	CA	2	1/15/2018
16	CA	18	5/29/2017	49	CA	3	1/15/2018
17	CA	19	5/29/2017	50	CA	4	1/25/2018
18	CA	20	5/29/2017	51	CA	5	1/25/2018
19	CA	21	6/12/2017	52	CA	6	2/21/2018
20	CA	22	6/12/2017	53	CA	7	2/21/2018
21	CA	23	7/3/2017	54	CA	8	2/21/2018
22	CA	25	7/3/2017	55	CA	9	2/21/2018
23	CA	12	4/26/2017	56	CA	10	2/21/2018
24	CA	8	2/17/2017	57	CA	11	2/21/2018
25	CA	13	5/26/2017	58	CA	12	2/21/2018
26	CA	24	7/3/2017	59	CA	13	2/27/2018
27	AGA	1	2/7/2017	60	CA	14	2/28/2018
28	AGA	2	3/29/2017	61	CA	15	3/15/2018
29	AGA	3	3/29/2017	62	CA	16	3/15/2018
30	CA	26	8/10/2017	63	CA	17	4/27/2018
31	CA	27	8/10/2017	64	CA	18	5/11/2018
32	CA	28	8/10/2017	65	CA	19	5/11/2018
33	CA	29	8/10/2017				

ANEXA 2

Nr. Crt	Debit	Credit	Valoare	Explicatie
3	7588	6588	2,506,796	Inregistrare anulare inregistrare consum intern apa



Nume client: COMPANIA DE APA SA BUZAU
Audit la data: 31.12.2017

Catre: Conducerea COMPANIA DE APA SA BUZAU
Subiect: Evenimente ulterioare datei bilantului

Data: 17.05.2018

Stimati domni,

In legatura cu auditul situatiilor financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZAU la 31.12.2017, va rugam sa ne transmiteti daca aveti cunostinta de orice fel de evenimente ulterioare (produse dupa data bilantului) care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare auditate, dupa cum urmeaza:

Intrebari	Raspunsuri de la client
1 S-au incheiat angajamente noi, s-au luat imprumuturi noi ori s-au angajat noi garantii, dupa 31.12.2017?	NU
2 Au avut loc vanzari sau achizitii de active dupa 31.12.2017, sau sunt planificate astfel de tranzactii in viitorul apropiat ?	NU
3 Au avut loc cresteri de capital sau emiteri de instrumente de datorie, precum emiterea de noi actiuni sau obligatiuni? S-a incheiat sau este planificat sa se incheie in viitorul apropiat vreun acord de fuziune sau lichidare ?	NU
4 Exista active nationalizate de catre stat sau distruse, de exemplu prin incendiu sau inundatie, dupa 31.12.2017?	NU
5 S-au inregistrat evolutii cu privire la orice fel de contingente, dupa 31.12.2017?	NU
6 Au fost efectuate orice fel de ajustari contabile neobisnuite, ori sunt avute in vedere, in viitorul apropiat, astfel de ajustari in situatiile financiare la 31.12.2017?	NU



Nume client: COMPANIA DE APA SA BUZAU
Audit la data: 31.12.2017

7	Au avut loc sau este probabil sa aiba loc evenimente care vor pune sub semnul intrebării adecvarea politicilor contabile utilizate in situatiile financiare, cum ar fi, spre exemplu, daca este adecvata ipoteza de continuitate a activitatii ?	NU
8	Au avut loc, dupa 31.12.2017, evenimente relevante pentru evaluarea estimarilor sau previziunilor facute in situatiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?	NU
9	S-au solutionat litigiile sau au fost estimate si evaluate sansele de castig/pierdere a litigiilor in care societatea a fost/este implicata?	NU
10	Exista procese verbale ale intalnirilor actionarilor/asociatilor companiei, conducerii si/sau a persoanelor insarcinate cu guvernanta, care au avut loc dupa data situatiilor financiare ? (daca da, va rugam sa ne transmiteti o copie a acestora)	DA
	Sunt si alte aspecte discutate la astfel de intalniri pentru care nu exista inca procese verbale disponibile ?	NU

TESCARU Ionel

Director General



VASII Dragomir

Director Economic

SC COMPANIA DE APA SA , Buzau
 Sucursala: Toate sucursalele
 Cod fiscal: RO22987337
 Cod inregistrare: J10/1610/2007
 Adresa: b-dul. Unirii, bl. 8 FGH
 Judet: Buzau
 Banca: BANCA TRANSILVANIA
 Cont Bancar RO29 BTRL 0100 1202 J 10932XX
 Capital social: 4 613 700.00

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2017

Data listarii: 15.05.2018

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	23.852,81	50.674.680,54	10.622.242,31	11.947.813,39	88.373.309,72	84.638.334,24	1.805.546,24	48.721.398,49	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.738.659,83	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	5.730.152,43	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	202.219,93	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	193.712,43	105
106	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	106
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1061
11	REZULTATUL REPORAT	23.852,81	8.507,40	2.020.819,25	206.189,05	9.452.109,16	7.670.415,73	1.805.546,24	8.507,40	11
117	Rezultatul reportat	15.345,41	0,00	0,00	0,00	9.452.109,16	7.670.415,73	1.797.038,84	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	7.432.575,42	7.432.575,42	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	23.852,81	0,00	2.020.819,25	206.189,05	9.452.109,16	7.670.415,73	1.805.546,24	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	8.507,40	0,00	703,95	8.507,40	8.507,40	0,00	8.507,40	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	7.424.068,02	8.131.466,31	8.775.984,83	72.525.804,95	72.153.054,36	0,00	7.351.317,43	12
121	Profit sau pierdere	0,00	7.424.068,02	8.131.466,31	8.775.984,83	72.525.804,95	72.153.054,36	0,00	7.051.317,43	121
15	PROVIZIOANE	0,00	280.158,00	353.617,00	2.987.035,00	510.768,00	2.987.035,00	0,00	2.756.425,00	15
151	Provizioane	0,00	280.158,00	353.617,00	2.987.035,00	510.768,00	2.987.035,00	0,00	2.756.425,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	280.158,00	353.617,00	2.987.035,00	510.768,00	2.987.035,00	0,00	2.756.425,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	37.223.287,29	115.630,80	-21.395,49	5.876.120,21	1.827.829,15	0,00	33.174.996,23	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	36.218.420,17	83.333,33	105.918,35	4.728.895,24	1.213.201,16	0,00	32.702.726,09	162
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	30.718.420,13	0,00	105.918,35	3.728.895,28	1.213.201,16	0,00	28.202.726,01	1621
16211	Credite bancare pe termen lung -BT	0,00	5.500.000,04	83.333,33	0,00	999.999,96	0,00	0,00	4.500.000,08	16211
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	588.408,53	21.641,22	1.284,16	378.707,06	22.260,44	0,00	331.961,91	167
1671	Alte imprumuturi - TL-leasing	0,00	588.408,53	21.641,22	1.284,16	378.707,06	22.260,44	0,00	331.961,91	1671
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate	0,00	316.458,59	10.656,25	-128.598,00	768.517,91	592.367,55	0,00	140.308,23	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	316.458,59	0,00	-139.254,25	624.029,98	447.879,62	0,00	140.308,23	1682
16821	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	10.656,25	10.656,25	144.487,93	144.487,93	0,00	0,00	16821
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	159.666.925,99	12.064.043,32	94.464.147,99	181.290.559,11	100.686.339,02	184.768.782,27	78.677.174,96	15.156.135,54	2

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		R		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	1.258.789,41	0,00	3.870,00	11.013,27	31.583,25	11.013,27	1.279.359,39	0,00	20
205	Concesii, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.258.789,41	0,00	3.870,00	11.013,27	31.583,25	11.013,27	1.279.359,39	0,00	205
205.1	Concesii, brevete, licente - Companie	1.258.789,41	0,00	3.870,00	11.013,27	31.583,25	11.013,27	1.279.359,39	0,00	205.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	63.591.989,47	0,00	94.307.040,75	86.717.460,37	94.728.674,11	86.805.507,07	71.515.156,51	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	46.926.153,77	0,00	94.157.919,17	86.689.149,74	94.244.188,15	86.689.149,74	54.481.192,18	0,00	212
212.1	Constructii (cladiri) Companie	9.543.075,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.543.075,52	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	2.308.048,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.308.048,73	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	34.398.920,71	0,00	7.468.769,43	0,00	7.555.038,41	0,00	41.953.959,12	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
212.6	Rețele apa si canal - Fond IID	0,00	0,00	62.291,40	62.291,40	62.291,40	62.291,40	0,00	0,00	212.6
212.7	Rețele apa si canal POS Economii predate la UAT-ri	0,00	0,00	86.626.858,34	86.626.858,34	86.626.858,34	86.626.858,34	0,00	0,00	212.7
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	13.368.173,90	0,00	149.121,58	25.630,63	456.279,96	113.271,33	13.711.182,53	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	7.809.084,43	0,00	0,00	0,00	219.917,98	38.377,20	7.990.625,21	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	7.805.875,01	0,00	0,00	0,00	219.917,98	38.377,20	7.987.415,79	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
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2.149.672,05	0,00	16.561,68	25.630,63	103.802,08	26.597,63	2.226.876,50	0,00	2132
2132.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	1.889.522,41	0,00	16.561,68	11.186,84	103.802,08	12.153,84	1.981.170,65	0,00	2132.1
2132.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	260.149,64	0,00	0,00	14.443,79	0,00	14.443,79	245.705,85	0,00	2132.9
2133	Mijloace de transport	3.409.417,42	0,00	132.559,90	0,00	132.559,90	48.296,50	3.493.680,82	0,00	2133
2133.1	Mijloace de transport - Companie	3.224.253,60	0,00	132.559,90	0,00	132.559,90	48.296,50	3.308.517,00	0,00	2133.1
2133.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.163,82	0,00	2133.9
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	465.276,78	0,00	0,00	2.700,00	28.206,00	3.086,00	490.396,78	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birou - Companie	435.670,59	0,00	0,00	2.700,00	28.206,00	3.086,00	460.790,59	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birou - 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
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	94.816.147,11	0,00	113.893,34	94.311.200,75	5.798.711,06	94.732.199,11	5.882.659,06	0,00	23
23.1	Imobilizari corporale in curs de executie	94.816.147,11	0,00	113.893,34	94.311.200,75	5.798.711,06	94.732.199,11	5.882.659,06	0,00	23.1
23.1.1	Utilaje independente	0,00	0,00	16.561,68	16.561,68	351.291,06	351.291,06	0,00	0,00	23.1.1
23.1.2	Lucrari de gospodarie comuna	1.361.641,23	0,00	1.078.192,50	1.171.827,40	3.077.818,26	1.258.096,38	3.181.363,11	0,00	23.1.2
23.1.6	Investitii in curs - POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	2.701.295,95	0,00	2.701.295,95	0,00	23.1.6

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		R		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	2.296.101,56	0,00	2.296.101,56	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	378.181,43	0,00	378.181,43	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	27.012,96	0,00	27.012,96	0,00	231.63
231.7	Investitii in curs - POS 1 Economii	93.454.505,88	0,00	-980.860,84	93.122.811,67	-331.694,21	93.122.811,67	0,00	0,00	231.7
231.71	Investitii in curs - POS 1 Economii - FC	77.163.231,20	0,00	0,00	76.370.238,33	-792.992,87	76.370.238,33	0,00	0,00	231.71
231.72	Investitii in curs - POS 1 Economii - BS	9.487.856,44	0,00	0,00	9.390.351,40	-97.505,04	9.390.351,40	0,00	0,00	231.72
231.73	Investitii in curs - POS 1 Economii - BL	875.263,59	0,00	0,00	865.268,61	-8.994,98	865.268,61	0,00	0,00	231.73
231.74	Investitii in curs - POS 1 Economii - BERD	5.928.154,85	0,00	-980.860,87	6.433.634,10	505.479,45	6.433.634,10	0,00	0,00	231.74
231.75	Investitii in curs - POS 1 Economii - Surse Proprii	0,00	0,00	0,00	62.319,23	62.319,23	62.319,23	0,00	0,00	231.75
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	12.064.043,32	39.343,90	250.864,72	127.370,60	3.219.462,82	0,00	15.156.135,54	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.127.866,11	11.013,27	6.441,65	11.013,27	97.209,13	0,00	1.214.061,97	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.127.866,11	11.013,27	6.441,65	11.013,27	97.209,13	0,00	1.214.061,97	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.127.866,11	11.013,27	6.441,65	11.013,27	97.209,13	0,00	1.214.061,97	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	10.936.177,21	28.330,63	244.423,07	116.357,33	3.122.253,69	0,00	13.942.073,57	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	2.311.027,04	0,00	150.276,28	0,00	1.802.334,09	0,00	4.113.361,13	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	8.287.636,31	25.630,63	90.850,60	113.271,33	1.282.338,56	0,00	9.456.703,54	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	7.839.113,43	11.186,84	90.850,60	98.827,54	1.282.338,56	0,00	9.022.624,45	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	448.522,88	14.443,79	0,00	14.443,79	0,00	0,00	434.079,09	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	337.513,86	2.700,00	3.296,19	3.086,00	37.581,04	0,00	372.008,90	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	307.907,67	2.700,00	3.296,19	3.086,00	37.581,04	0,00	342.402,71	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	2814.9
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	525.305,09	104.326,02	747.510,88	288.265,41	5.217.632,04	4.964.175,30	793.134,98	118.699,17	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	525.305,09	0,00	747.510,88	273.922,26	5.217.632,04	4.949.802,15	793.134,98	0,00	30
302	Materiale consumabile	512.480,41	0,00	658.399,70	151.236,36	4.376.851,55	4.111.264,95	778.067,01	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	493.279,17	0,00	434.772,96	3.677,15	3.163.477,88	2.961.346,33	695.410,72	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	56.389,29	56.389,23	727.003,73	727.003,73	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	12.053,91	0,00	119.281,13	43.421,33	299.023,92	235.218,03	75.859,80	0,00	3024
3026	Alte materiale consumabile	1.738,33	0,00	47.956,32	47.748,55	187.346,02	187.544,96	1.539,49	0,00	3026
3029	Materiale din dezmembrari	5.409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,00	5.257,00	0,00	3029
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	12.824,68	0,00	89.111,18	122.685,90	840.780,49	838.537,20	15.067,97	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	104.326,02	0,00	14.373,15	0,00	14.373,15	0,00	118.699,17	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	104.326,02	0,00	14.373,15	0,00	14.373,15	0,00	118.699,17	392

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		P		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	104.326,02	0,00	14.373,15	0,00	14.373,15	0,00	118.699,17	3921
4	CONTURI DE TERȚI	17.989.624,43	154.368.496,04	126.341.988,14	37.609.313,78	402.386.786,02	315.540.898,85	21.350.504,01	70.883.488,45	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	1.361.997,96	2.553.874,20	4.839.852,65	4.397.321,26	40.314.691,80	41.454.364,57	993.771,34	3.325.320,35	40
401	Furnizori	0,00	1.795.129,14	3.740.196,57	3.076.412,36	29.313.696,53	29.697.274,87	0,00	2.178.707,48	401
401.1	Furnizori interni	0,00	1.785.076,51	3.720.647,25	3.076.412,36	29.266.512,18	29.660.143,15	0,00	2.178.707,48	401.1
401.2	Furnizori externi	0,00	10.052,63	19.549,32	0,00	47.184,35	37.131,72	0,00	0,00	401.2
404	Furnizori de imobilizari	0,00	369.342,23	581.428,05	548.044,46	5.888.992,28	6.113.237,27	0,00	593.587,22	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	356.218,79	581.428,05	548.044,46	3.455.325,82	3.692.694,25	0,00	593.587,22	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	62.929,26	62.929,26	0,00	0,00	404.2
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	2.296.467,99	2.296.467,99	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	2.296.467,99	2.296.467,99	0,00	0,00	404.60
404.7	Furnizori investitii POS 1 Economii	0,00	13.123,44	0,00	0,00	74.269,21	61.145,77	0,00	0,00	404.7
404.70	Furnizori investitii POS 1 Economii FC, BS, BL	0,00	13.123,44	0,00	0,00	74.269,21	61.145,77	0,00	0,00	404.70
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	389.402,83	400.779,74	553.025,69	5.084.644,18	5.228.267,00	0,00	553.025,65	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Compania	0,00	389.402,83	400.779,74	553.025,69	5.084.644,18	5.228.267,00	0,00	553.025,65	408.1
409	Furnizori-debitori	1.361.997,96	0,00	117.448,29	219.838,75	47.358,81	415.585,43	993.771,34	0,00	409
409.1	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	217.460,30	219.838,75	415.585,43	415.585,43	0,00	0,00	409.1
409.3	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.361.997,96	0,00	-100.012,01	0,00	-368.226,62	0,00	993.771,34	0,00	409.3
409.3.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	0,00	0,00	-100.012,01	0,00	40.372,77	0,00	40.372,77	0,00	409.3.1
409.3.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	1.361.997,96	0,00	0,00	0,00	-408.599,39	0,00	953.398,57	0,00	409.3.6
409.3.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	1.361.997,96	0,00	0,00	0,00	-1.361.997,96	0,00	0,00	0,00	409.3.60
409.3.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	810.388,79	0,00	810.388,79	0,00	409.3.61
409.3.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	133.475,79	0,00	133.475,79	0,00	409.3.62
409.3.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	9.533,99	0,00	9.533,99	0,00	409.3.63
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	14.276.616,87	106.645,78	11.710.748,87	10.207.040,91	118.280.374,07	117.337.536,75	15.400.962,13	288.153,72	41
411	Cienti	13.173.607,87	0,00	6.244.927,39	6.082.975,94	72.942.446,76	76.180.914,98	9.935.139,55	0,00	411
411.1	Cienti	9.985.244,65	0,00	6.097.297,10	6.082.975,94	72.794.816,47	76.180.914,98	6.599.146,14	0,00	411.1
411.8	Cienti incerti sau in litigiu	3.188.363,22	0,00	147.630,29	0,00	147.630,29	0,00	3.335.993,51	0,00	411.8
418	Cienti - facturi de incornit	1.103.009,00	0,00	5.465.822,48	3.835.911,25	45.337.927,31	40.975.113,83	5.465.822,48	0,00	418
419	Cienti - creditori	0,00	106.645,78	0,00	288.153,72	0,00	181.507,94	0,00	288.153,72	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	5.600,00	771.710,00	3.650.298,00	3.705.191,00	37.890.680,00	37.876.777,00	11.368,00	763.575,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	588.918,00	2.437.659,00	2.336.348,00	28.163.237,00	28.165.448,00	0,00	601.129,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	24.954,00	24.954,00	434.181,00	434.181,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	5.600,00	0,00	870.801,00	913.031,00	8.868.405,00	8.874.005,00	0,00	0,00	425

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	36.360,00	125.358,00	125.562,00	1.620.886,00	1.615.454,00	0,00	30.928,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	136.432,00	191.526,00	305.296,00	803.971,00	787.689,00	0,00	120.150,00	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	136.432,00	180.110,00	305.328,00	789.739,00	784.825,00	0,00	131.518,00	4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	11.416,00	-32,00	14.232,00	2.864,00	11.368,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	23.464,00	834.186,00	868.717,00	911.891,00	10.168.781,00	10.216.926,00	27.383,00	886.250,00	43
431	Asiguran sociale	0,00	784.266,00	841.362,00	884.119,00	9.853.062,00	9.899.891,00	0,00	831.095,00	431
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	343.508,00	350.539,00	364.583,00	4.059.387,00	4.080.462,00	0,00	364.583,00	4311
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	228.254,00	233.019,00	242.368,00	2.697.485,00	2.711.599,00	0,00	242.368,00	4312
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	112.552,00	114.855,00	120.439,00	1.330.369,00	1.338.256,00	0,00	120.439,00	4313
4314	Contributia angajatorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	118.767,00	120.946,00	126.154,00	1.400.944,00	1.408.331,00	0,00	126.154,00	4314
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	4.649,00	4.747,00	4.934,00	54.961,00	55.246,00	0,00	4.934,00	4315
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	4.649,00	4.747,00	4.934,00	54.961,00	55.246,00	0,00	4.934,00	4315.1
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	23.464,00	0,00	17.256,00	25.641,00	309.916,00	305.997,00	27.383,00	0,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	23.464,00	0,00	17.256,00	25.641,00	309.916,00	305.997,00	27.383,00	0,00	4316.1
437	Ajutor de somaj	0,00	26.456,00	27.355,00	27.772,00	315.719,00	317.035,00	0,00	27.772,00	437
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	10.513,00	10.885,00	10.975,00	125.737,00	126.200,00	0,00	10.976,00	4371
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	10.549,00	10.965,00	11.063,00	126.229,00	126.743,00	0,00	11.063,00	4372
4373	Fond garantare	0,00	5.394,00	5.505,00	5.733,00	63.753,00	64.392,00	0,00	5.733,00	4373
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	2.022.473,65	1.740.055,52	4.651.078,62	6.385.965,04	43.264.711,40	44.046.376,52	1.053.454,98	1.553.201,97	44
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	483.467,00	0,00	414.494,00	1.565.687,00	1.496.714,00	0,00	414.494,00	441
4411	Impozitul pe profit	0,00	483.467,00	0,00	404.020,00	1.565.687,00	1.486.240,00	0,00	404.020,00	4411
4412	Impozit pe profit an precedent	0,00	0,00	0,00	10.474,00	0,00	10.474,00	0,00	10.474,00	4412
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	885.908,86	2.105.212,93	2.075.757,84	23.866.047,05	23.672.441,23	0,00	392.303,04	442
4423	TVA de plata	0,00	897.592,52	311.088,00	328.860,51	5.139.343,08	4.570.610,98	0,00	328.860,42	4423
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	36.305,54	36.305,54	0,00	0,00	4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	444.209,65	444.209,65	4.059.842,23	4.059.842,23	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	773.070,16	773.070,16	8.594.147,37	8.594.147,37	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibila	11.683,66	0,00	576.845,12	529.617,52	6.036.408,83	6.411.535,11	0,00	363.442,82	4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	22,08	0,00	77.016,65	62.717,87	766.840,60	689.846,07	77.016,61	0,00	4428.1
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	0,00	485.712,62	454.866,66	5.130.054,70	5.584.921,36	0,00	454.866,66	4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	11.661,58	0,00	14.115,85	12.032,99	139.513,53	136.767,68	14.407,43	0,00	4428.4
444	Imozitiul pe venituri de natura salariilor	0,00	292.758,00	303.940,00	309.232,00	3.493.587,00	3.510.061,00	0,00	309.232,00	444
445	Subventii	2.010.789,99	0,00	2.188.325,76	3.697.042,31	13.202.903,87	14.635.269,47	578.424,39	0,00	445
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	1.605.870,15	0,00	1.955.517,60	3.561.367,75	12.741.884,25	14.347.754,40	0,00	0,00	4452

Cont	Descriere	Solic		Rulaj curent		Cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.049,57	3.624.049,57	0,00	0,00	4452.6
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	2.604.821,10	2.604.821,10	0,00	0,00	4452.61
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	429.029,36	429.029,36	0,00	0,00	4452.62
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	590.199,11	590.199,11	0,00	0,00	4452.63
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS Mediu	1.605.870,15	3.561.387,75	1.955.517,60	3.561.387,75	9.117.834,68	10.723.704,83	0,00	0,00	4452.8
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS Mediu - FC	0,00	0,00	1.696.112,80	1.696.112,80	8.858.428,88	8.858.428,88	0,00	0,00	4452.81
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS Mediu - BS	0,00	0,00	259.404,80	259.404,80	259.405,80	259.405,80	0,00	0,00	4452.82
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS Mediu - TVA	1.605.870,15	0,00	0,00	1.605.870,15	0,00	1.605.870,15	0,00	0,00	4452.83
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	404.919,84	135.854,56	232.808,16	135.854,56	461.019,62	287.515,07	578.424,39	0,00	4458
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C OP	0,00	756,00	756,00	756,00	147.593,00	147.593,00	0,00	0,00	4458.1
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	28.903,01	28.903,01	28.903,01	28.903,01	0,00	0,00	4458.6
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL	0,00	0,00	28.903,01	28.903,01	28.903,01	28.903,01	0,00	0,00	4458.63
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	0,00	0,00	51,99	51,99	76.558,88	207,93	76.350,95	0,00	4458.7
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	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	51,99	51,99	207,93	207,93	0,00	0,00	4458.76
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu	404.919,84	105.943,56	203.097,16	105.943,56	207.964,73	110.811,13	502.073,44	0,00	4458.8
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu - BL	404.919,84	105.943,56	203.097,16	105.943,56	203.097,16	105.943,56	502.073,44	0,00	4458.83
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu - Dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.867,57	4.867,57	0,00	0,00	4458.86
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	41.857,00	7.346,93	43.690,00	772.726,48	347.262,93	383.606,55	0,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	24.381,00	43.740,00	45.748,89	359.161,00	380.528,89	0,00	45.748,89	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	17.375,00	37.468,00	37.613,00	282.635,00	302.873,00	0,00	37.613,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	7.006,00	6.272,00	8.135,89	76.526,00	77.655,89	0,00	8.135,89	447.2
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	2.513,00	0,00	4.599,00	4.599,00	0,00	0,00	448
448.1	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	2.513,00	0,00	4.599,00	4.599,00	0,00	0,00	448.1
45	GRUP SI ACTIONARIASOCIATI	0,00	4.800.000,00	1.233.000,00	0,00	7.708.722,61	7.408.722,61	0,00	4.500.000,00	45
45.7	Dividende de plata	0,00	4.800.000,00	1.233.000,00	0,00	7.708.722,61	7.408.722,61	0,00	4.500.000,00	45.7
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	270.044,60	157.020,35	9.205.086,95	9.273.264,95	32.619.878,79	29.036.437,92	3.794.468,81	98.003,69	46
46.1	Debitori diversi	270.044,60	0,00	5.243.165,82	5.496.567,92	28.506.744,33	24.982.320,12	3.794.468,81	0,00	46.1
46.1.1	Debitori diversi - Companie	4.234,91	0,00	3.753.510,72	3.842.609,37	7.907.033,22	4.222.076,99	3.889.191,14	0,00	46.1.1
46.1.2	Debitori - Agenti de teren	0,00	0,00	1.489.655,10	1.489.571,81	20.595.939,68	20.595.856,39	83,29	0,00	46.1.2
46.1.50	Debitori investitii POIM	17.531,35	0,00	0,00	0,00	3.771,43	0,00	21.302,78	0,00	46.1.50

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		Rulaj acumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461.70	Debitori investiti POS 1 Economii	164.386,74	0,00	0,00	164.386,74	0,00	164.386,74	0,00	0,00
461.80	Debitori investiti POS Mediu	83.891,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.891,60	0,00
462	Creditori diversi	0,00	157.020,35	3.961.841,13	3.776.697,03	4.113.134,46	4.054.117,80	0,00	98.003,69
462.1	Creditori diversi	0,00	150.781,24	21.396,60	538,83	172.589,93	112.377,97	0,00	90.569,28
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	6.236,11	0,00	100,00	100,00	1.295,00	0,00	7.434,11
462.7	Creditori diversi - investiti POS 1 Economii	0,00	0,00	164.386,74	0,11	164.386,74	164.386,74	0,00	0,00
462.8	Creditori diversi - investiti POS Mediu	0,00	0,00	3.776.057,79	3.776.058,09	3.776.057,79	3.776.058,09	0,00	0,30
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	29.427,35	140.216.640,97	89.457.862,90	1.555.567,18	106.933.998,79	22.810.679,63	69.095,75	56.132.990,21
47.1	Cheltuieli inregistrate in avans	29.427,35	0,00	50.170,17	286.147,95	2.040.955,25	2.001.286,85	69.095,75	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	140.216.640,97	89.407.692,73	1.389.439,23	104.893.043,54	20.809.392,78	0,00	56.132.990,21
475.2	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti	0,00	94.910.206,50	87.747.891,42	0,00	102.072.523,38	10.786.366,65	0,00	3.624.049,57
475.2.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.049,57	0,00	3.624.049,57
475.2.6.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.604.821,10	0,00	2.604.821,10
475.2.6.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.029,36	0,00	429.029,36
475.2.6.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.199,11	0,00	590.199,11
475.2.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS 1 Economii	0,00	85.927.350,93	85.927.350,93	0,00	85.927.350,93	0,00	0,00	0,00
475.2.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS 1 Economii - FC	0,00	61.668.579,20	61.668.579,20	0,00	61.668.579,20	0,00	0,00	0,00
475.2.7.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS 1 Economii - BS	0,00	7.582.661,06	7.582.661,06	0,00	7.582.661,06	0,00	0,00	0,00
475.2.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS 1 Economii ptr TVA	0,00	16.676.110,67	16.676.110,67	0,00	16.676.110,67	0,00	0,00	0,00
475.2.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS Mediu	0,00	8.982.855,57	1.820.540,49	0,00	16.145.172,55	7.162.317,08	0,00	0,00
475.2.8.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS Mediu -FC	0,00	7.791.251,59	628.935,61	0,00	14.953.567,77	7.162.316,08	0,00	0,00
475.2.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investiti POS Mediu -BS	0,00	1.191.603,88	1.191.604,88	0,00	1.191.604,88	1,00	0,00	0,00
475.3	Donatii pentru investiti	0,00	0,00	1.094,00	0,00	5.470,00	26.256,08	0,00	20.786,08
475.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investiti	0,00	45.306.434,47	1.658.707,31	1.389.439,23	2.815.049,96	9.996.770,05	0,00	52.488.154,56
475.8.1	Subventii pentru investiti - Fond IID	0,00	31.651.817,11	854.091,58	1.421.264,21	854.381,48	6.795.822,03	0,00	37.593.257,66
475.8.1	Subventii pentru investiti - Fond IID - Lucrari executate	0,00	12.635.342,30	105.108,21	-187.454,83	1.261.160,96	2.963.903,71	0,00	14.338.084,75
475.8.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investiti - POIM	0,00	19.040,30	0,00	28.903,01	0,00	28.903,01	0,00	47.943,01
									47.943,01

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM-BL	0,00	19.040,00	0,00	28.903,01	0,00	28.903,01	0,00	47.943,01	4758.63
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	918.886,11	699.507,52	51,28	699.507,52	76.558,17	0,00	295.936,76	4758.7
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii -BL	0,00	914.569,00	699.507,41	0,00	699.507,41	76.350,95	0,00	291.412,54	4758.73
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	4.317,11	0,11	51,28	0,11	207,22	0,00	4.524,22	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu	0,00	81.349,25	0,00	126.715,55	0,00	131.583,13	0,00	212.932,38	4758.8
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - BL	0,00	0,00	0,00	126.715,55	0,00	126.715,55	0,00	126.715,55	4758.83
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - Dobanzi	0,00	81.349,25	0,00	0,00	0,00	4.867,57	0,00	86.216,82	4758.86
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	725.422,15	725.422,15	5.204.947,56	5.204.947,56	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	725.422,15	725.422,15	5.204.947,56	5.204.947,56	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	325,23	325,23	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	725.422,15	725.422,15	5.204.502,33	5.204.502,33	0,00	0,00	482.2
482.3	Decontari stocuri din dezmembrari	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00	482.3
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	3.188.363,22	0,00	147.630,29	0,00	147.630,29	0,00	3.335.993,51	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	3.188.363,22	0,00	147.630,29	0,00	147.630,29	0,00	3.335.993,51	491
5	CONTURI DE TREZORERIE	41.690.628,00	2.684.790,40	44.445.316,73	45.485.224,36	629.353.073,13	636.105.549,27	34.509.484,02	2.256.122,56	5
51	CONTURI LA BANCII	41.669.328,31	2.684.790,40	29.345.314,46	30.414.312,42	392.857.611,62	399.638.235,38	34.460.036,71	2.256.122,56	51
512	Conturi curente la banci	41.669.328,31	0,00	25.366.041,35	26.322.761,91	355.004.548,21	362.213.839,81	34.460.036,71	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	36.899.894,13	0,00	18.010.960,22	17.735.957,36	287.885.266,41	292.622.919,93	32.162.230,61	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	30.134.650,74	0,00	-13.735.482,82	17.183.860,44	241.519.578,88	271.327.521,52	326.708,10	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	0,00	0,00	31.672.470,47	0,00	31.672.470,47	0,00	31.672.470,47	0,00	5121.2
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	47.943,00	0,00	0,00	0,00	5.945.394,16	5.976.039,11	17.298,05	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	47.943,00	0,00	0,00	0,00	5.945.394,16	5.976.039,11	17.298,05	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	6,07	0,00	52,00	475.715,32	1.064.087,46	918.345,54	145.747,99	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare POS 1 Economii	6,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,07	0,00	5121.71
5121.72	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	0,00	0,00	52,00	475.715,32	1.064.087,46	918.345,54	145.741,92	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei - POS Mediu	6.717.284,32	0,00	73.920,57	76.381,60	7.683.735,44	14.401.013,76	6,00	0,00	5121.8
5121.81	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	5121.81
5121.82	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare	6.717.278,32	0,00	73.920,57	76.381,60	7.683.735,44	14.401.013,76	0,00	0,00	5121.82
5124	Conturi la banci in valuta	4.628.025,78	0,00	5.514.692,10	7.337.578,34	44.506.941,11	47.130.561,25	2.004.405,64	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	4.628.025,78	0,00	5.514.692,10	7.337.578,34	44.506.941,11	47.130.561,25	2.004.405,64	0,00	5124.1
5125	Suma in curs de decontare	141.418,40	0,00	1.840.389,03	1.749.226,21	22.612.340,69	22.460.358,63	293.400,46	0,00	5125
5125.2	Suma in curs de decontare - Clienti	141.418,40	0,00	1.840.389,03	1.749.226,21	22.612.340,69	22.460.358,63	293.400,46	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.684.790,40	3.979.273,11	3.591.550,51	37.853.063,41	37.424.395,57	0,00	2.256.122,56	519

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		Final cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.684.790,40	3.979.273,11	3.591.550,51	37.853.063,41	37.424.395,57	0,00	2.256.122,56	5191
53	CASA	21.299,69	0,00	1.357.305,76	1.328.215,43	18.733.257,96	18.705.110,34	49.447,31	0,00	53
531	Casa	20.434,09	0,00	1.252.332,43	1.223.242,10	17.168.735,22	17.140.587,60	48.581,71	0,00	531
5311	Casa in lei	20.434,09	0,00	1.252.332,43	1.223.242,10	17.168.735,22	17.140.587,60	48.581,71	0,00	5311
532	Alte valori	865,60	0,00	104.973,33	104.973,33	1.564.522,74	1.564.522,74	865,60	0,00	532
5321	Timbre fiscale si postale	865,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,60	0,00	5321
5328	Alte valori	0,00	0,00	104.973,33	104.973,33	1.564.522,74	1.564.522,74	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Ticheta de masa	0,00	0,00	104.973,33	104.973,33	1.564.522,74	1.564.522,74	0,00	0,00	5328.1
54	ACREDETIVE	0,00	0,00	7.275,12	7.275,12	152.570,98	152.570,98	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	7.275,12	7.275,12	152.570,98	152.570,98	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	13.735.421,39	13.735.421,39	217.609.632,57	217.609.632,57	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	13.735.421,39	13.735.421,39	217.609.632,57	217.609.632,57	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	8.131.466,31	8.131.466,31	65.101.736,88	65.101.736,88	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	781.917,81	781.917,81	10.687.064,07	10.687.064,07	0,00	0,00	60
602	Cheletuiei cu materialele consumabile	0,00	0,00	129.716,28	129.716,28	3.818.761,58	3.818.761,58	0,00	0,00	602
6021	Cheletuiei cu materialele auxiliare	0,00	0,00	110.915,66	110.915,66	2.367.735,58	2.367.735,58	0,00	0,00	6021
6022	Cheletuiei privind combustibilul	0,00	0,00	56.477,00	56.477,00	726.931,42	726.931,42	0,00	0,00	6022
6024	Cheletuiei privind piesele de schimb	0,00	0,00	43.029,01	43.029,01	224.764,89	224.764,89	0,00	0,00	6024
6027	Cheletuiei cu materiale ptr investitii	0,00	0,00	-112.460,71	-112.460,71	332.131,36	332.131,36	0,00	0,00	6027
6028	Cheletuiei privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	31.755,32	31.755,32	167.198,33	167.198,33	0,00	0,00	6028
603	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	121.667,52	121.667,52	782.096,75	782.096,75	0,00	0,00	603
604	Cheletuiei privind materialele nestocale	0,00	0,00	108,40	108,40	2.074,65	2.074,65	0,00	0,00	604
605	Cheletuiei privind energia si apa	0,00	0,00	530.425,61	530.425,61	6.084.131,09	6.084.131,09	0,00	0,00	605
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	607.251,44	607.251,44	4.976.767,86	4.976.767,86	0,00	0,00	61
611	Cheletuiei cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	232.492,54	232.492,54	1.476.778,55	1.476.778,55	0,00	0,00	611
612	Cheletuiei cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	337.560,59	337.560,59	3.222.227,95	3.222.227,95	0,00	0,00	612
612.1	Cheletuiei cu redeventele	0,00	0,00	299.383,00	299.383,00	2.772.721,99	2.772.721,99	0,00	0,00	612.1
612.2	Cheletuiei cu chirile	0,00	0,00	38.177,59	38.177,59	449.505,96	449.505,96	0,00	0,00	612.2
613	Cheletuiei cu primele de asigurare	0,00	0,00	34.608,54	34.608,54	227.526,78	227.526,78	0,00	0,00	613
615	Cheletuiei cu pregatirea personalului	0,00	0,00	2.589,77	2.589,77	50.234,38	50.234,38	0,00	0,00	615
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	489.076,56	489.076,56	4.109.610,72	4.109.610,72	0,00	0,00	62
622	Cheletuiei privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	27.542,77	27.542,77	282.267,60	282.267,60	0,00	0,00	622
623	Cheletuiei de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	25.136,67	25.136,67	97.308,09	97.308,09	0,00	0,00	623
623.1	Cheletuiei de protocol	0,00	0,00	18.786,67	18.786,67	44.629,48	44.629,48	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheletuiei de reclama si publicitate	0,00	0,00	6.350,00	6.350,00	52.678,61	52.678,61	0,00	0,00	623.2

Cont	Descriere	Solr		Rulaj curent	Rulaj acumulat		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Credit	
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	19,33	19,33	2.671,97	0,00 624
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	1.976,55	1.976,55	60.688,12	0,00 625
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	23.194,92	23.194,92	271.098,66	0,00 626
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	57.062,90	57.062,90	183.769,92	0,00 627
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	9.641,83	9.641,83	136.348,85	0,00 627.1
627.3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - BERD	0,00	0,00	47.421,07	47.421,07	47.421,07	0,00 627.3
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	354.143,42	354.143,42	3.211.826,36	0,00 628
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	86.762,28	86.762,28	594.618,21	0,00 63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	86.762,28	86.762,28	594.618,21	0,00 635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	3.234.821,33	3.234.821,33	33.934.745,74	0,00 64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.300.026,00	2.300.026,00	25.719.668,00	0,00 641
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	2.350.637,00	2.350.637,00	25.636.868,00	0,00 641.1
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	-50.611,00	-50.611,00	82.800,00	0,00 641.2
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	104.973,33	104.973,33	1.564.522,74	0,00 642
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	104.973,33	104.973,33	1.564.522,74	0,00 6422
645	Cheltuieli privind asiguranile si protectia sociala	0,00	0,00	829.822,00	829.822,00	6.650.555,00	0,00 645
6451	Contributia unitatii la asiguranile sociale	0,00	0,00	364.583,00	364.583,00	4.080.462,00	0,00 6451
6452	Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0,00	0,00	10.976,00	10.976,00	126.200,00	0,00 6452
6453	Contributia angajatorului pentru asiguranile sociale de sanatate	0,00	0,00	120.405,00	120.405,00	1.337.954,00	0,00 6453
6455	Contributia angajatorului pentru fondul initial de accidente	0,00	0,00	4.968,00	4.968,00	55.280,00	0,00 6455
6456	Contributia angajatorului pentru FNUASS	0,00	0,00	19.550,00	19.550,00	218.615,00	0,00 6456
6457	Contributia angajatorului pentru fond garantare	0,00	0,00	5.733,00	5.733,00	64.092,00	0,00 6457
6458	Alte cheltuieli privind asiguranile si protectia sociala	0,00	0,00	303.607,00	303.607,00	767.952,00	0,00 6458
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	240.312,97	240.312,97	2.615.752,27	0,00 65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	17.535,18	0,00 654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	240.312,97	240.312,97	2.598.217,09	0,00 658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	4.493,00	0,00 6581
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00 6583
6586	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	236.152,97	236.152,97	2.589.564,09	0,00 6586
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	724.080,76	724.080,76	2.165.116,95	0,00 66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	103.492,22	103.492,22	1.319.269,26	0,00 665

Cont	Descriere	Sold		Rulaj curent		F		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	103.492,22	103.492,22	1.319.269,26	1.319.269,26	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	620.588,54	620.588,54	845.847,69	845.847,69	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	18.061,00	18.061,00	221.357,27	221.357,27	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	1.360,73	1.360,73	23.323,61	23.323,61	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	601.166,81	601.166,81	601.166,81	601.166,81	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	1.563.223,16	1.563.223,16	4.531.821,26	4.531.821,26	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	1.563.223,16	1.563.223,16	4.531.821,26	4.531.821,26	0,00	0,00	681
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	250.864,72	250.864,72	3.219.462,82	3.219.462,82	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	250.864,72	250.864,72	3.219.462,82	3.219.462,82	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.150.355,00	1.150.355,00	1.150.355,00	1.150.355,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	162.003,44	162.003,44	162.003,44	162.003,44	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele	0,00	0,00	162.003,44	162.003,44	162.003,44	162.003,44	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	404.020,00	404.020,00	1.486.240,00	1.486.240,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	404.020,00	404.020,00	1.486.240,00	1.486.240,00	0,00	0,00	691
7	CONTURILE DE VENITURI	0,00	0,00	8.775.984,83	8.775.984,83	72.153.054,36	72.153.054,36	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	6.779.906,73	6.779.906,73	64.713.421,26	64.713.421,26	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	6.779.906,73	6.779.906,73	64.713.421,26	64.713.421,26	0,00	0,00	704
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	564.111,53	564.111,53	829.558,30	829.558,30	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	564.111,53	564.111,53	829.558,30	829.558,30	0,00	0,00	722
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.058.863,98	1.058.863,98	5.390.731,46	5.390.731,46	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.058.863,98	1.058.863,98	5.390.731,46	5.390.731,46	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	32.494,23	32.494,23	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	17.364,08	17.364,08	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	754.790,09	754.790,09	1.915.218,84	1.915.218,84	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	106.202,21	106.202,21	1.266.630,96	1.266.630,96	0,00	0,00	7584.1
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- BERD	0,00	0,00	648.587,88	648.587,88	648.587,88	648.587,88	0,00	0,00	7584.2
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	304.073,89	304.073,89	3.425.654,31	3.425.654,31	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	19.485,59	19.485,59	708.575,34	708.575,34	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	7.598,66	7.598,66	636.615,42	636.615,42	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	7.598,66	7.598,66	636.615,42	636.615,42	0,00	0,00	765.1

Cont	Descriere	Sold		Credit	Rulaj curent		Folii Sumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,00	3.331,58	3.331,58	39.157,45	39.157,45	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,00	3.331,58	3.331,58	39.157,45	39.157,45	0,00	0,00	766.1
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	0,00	8.555,35	8.555,35	32.802,47	32.802,47	0,00	0,00	767
78	VENITURI DIN PROVIZIUNAE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	0,00	353.617,00	353.617,00	510.768,00	510.768,00	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	0,00	353.617,00	353.617,00	510.768,00	510.768,00	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	0,00	353.617,00	353.617,00	510.768,00	510.768,00	0,00	0,00	7812
Total:		219.896.336,32	219.896.336,32	293.528.657,19	293.528.657,19	1.363.271.931,17	137.135.844,21	137.135.844,21			

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,



[Signature]

[Signature]

Operatorul economic: Compania de Apa SA
Sediul/adresa: Buzau, str.Unirii bloc 8FGH
Nr. Reg.com.: J10/1610/2007
CUI: RO 22987337

Executia bugetul de venituri și cheltuieli
an 2017

			INDICATORI	Nr. rd.	An curent 2017		
					Aprobat	Realizat	%
0	1	2	3	4	5	6	7,0
I.			VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	70.550	71.642	101,5
	1		Venituri din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	69.950	70.934	101,4
		a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	65.592	64.713	98,7
		a1)	din vânzarea produselor	4			
		a2)	din servicii prestate	5	65.592	64.713	98,7
		a3)	din redevențe și chirii	6		0	
		a4)	alte venituri	7		0	
		b)	din vânzarea mărfurilor	8		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	
		c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11		0	
		d)	din producția de imobilizări	12	745	830	111,4
		e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13		0	
		f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	3.613	5.391	149,2
		f1)	din amenzi și penalități	15	490	371	75,6
		f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	17	
			-active corporale	17	0	17	
			- active necorporale	18			
		f3)	din subvenții pentru investiții	19	1.200	1.915	159,6
		f4)	din diverse apa-canal	20	362	462	127,7
		f5)	alte venituri, decont intern	21	1.561	2.625	168,2
	2		Venituri financiare (Rd23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	600	709	118,1
		a)	din imobilizări financiare	23		0	
		b)	din investiții financiare	24		0	
		c)	din diferențe de curs	25	500	637	127,3
		d)	din dobânzi	26	40	39	97,9
		e)	alte venituri financiare	27	60	33	54,7
	3		Venituri extraordinare	28		0	

II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	63.110	63.105	99,9
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	62.010	60.940	98,3
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	18.902	19.409	102,7
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	12.442	10.687	85,9
	a) cheltuieli cu materiile prime	33	0	0	
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	4.924	3.821	77,6
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	450	225	49,9
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	1.025	727	70,9
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	1.662	782	47,1
	d) cheltuieli privind energia și apa	38	5.856	6.084	103,9
	e) cheltuieli privind mărfurile	39	0	0	
	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	2.395	2.026	84,6
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.750	1.477	84,4
	b) cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	320	321	100,4
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	90	91	101,3
	b2) - către operatori cu capital privat	44	230	230	100,0
	c) prime de asigurare	45	325	228	70,0
	A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	4.065	6.696	164,7
	a) cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	240	282	117,6
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	200	261	130,5
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	225	97	43,2
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	135	45	33,1
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52		0	
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	90	53	58,5
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	
	- ch.de promovare a produselor	56		0	
	d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	10	0	0,0
	d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	58	0	0	
	d2) ch. In domeniul educatie, invataman, social si sport, din care:	59	0	0	

d3)	- pentru cluburile sportive	60		0	
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	10	0	0,0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	15	3	17,8
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	90	61	67,4
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	40	7	18,0
	-interna	65	20	7	35,9
	-externa	66	20	0	0,0
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	433	271	62,6
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	165	184	111,4
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	787	656	83,4
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	467	449	96,1
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	150	107	71,0
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	90	50	55,8
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	30	1	4,2
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	0	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	50	49	98,7
j)	alte cheltuieli, decont intern	78	2.100	5.142	244,9
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	3.051	3.108	101,9
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	2.670	2.772	103,8
c)	ch. cu taxa de licență	82	20	13	63,8
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	60	31	52,1
e)	ch. cu taxa de mediu	84	1	0	0,0
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	300	292	97,2
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	36.155	34.238	94,7
C0	Cheltuieli de natura salariala(Rd.88+Rd.92)	87	28.981	27.497	94,9
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	25.986	25.165	96,8
	a) salarii de bază	89	25.606	24.815	96,9
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	380	350	92,0
	c) alte bonificații (conform CCM)	91		0	
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care:	92	2.995	2.332	77,9

	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, 2%/5% din care:	93	1.300	768	59,1
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0	
	b) tichete de masă;	96	1.695	1.565	92,3
	c) tichete de vacanță;	97	0	0	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	814	555	68,2
	a) pentru directori/directorat	105	702	459	65,4
	-componenta fixa	106	468	317	67,7
	-componenta variabilă	107	234	142	60,7
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	108	112	97	86,3
	-componenta fixa	109	112	97	86,3
	-componenta variabilă	110	0	0	
	c) pentru AGA și cenzori	111	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112		0	
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+ Rd.116+Rd.117+ Rd.118+Rd.119), din care:	113	6.360	6.185	97,2
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	4.263	4.081	95,7
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	135	126	93,5
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	1.403	1.338	95,4
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	355	338	95,2
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	0	
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	204	303	148,5

		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	3.902	4.185	107,3
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	20	67	333,0
		- către bugetul general consolidat	122	0	0	
		- către alți creditori	123	20	67	333,0
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	0	
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	0	
	d)	alte cheltuieli	126	210	97	46,3
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	3.552	3.219	90,6
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	120	802	668,3
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele din care:	129	5.305	4.375	82,5
	f1.1)	-provizioane privind clientii, stocuri, co, drepturi ccm	130	5.111	4.181	81,8
	f1.2)	-provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a	194	194	100,0
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131	5.185	3.573	68,9
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	5.185	3.573	68,9
		- din contractul de mandat	133	205	150	73,2
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	30	104	346,7
		- venituri din alte provizioane - clienti,co	135	4.950	3.319	67,1
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	1.100	2.165	196,8
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	137	340	244	71,9
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138	74	23	31,1
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	266	221	83,2
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	140	750	1.920	256,1
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141	740	1.920	259,5
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	10	0	0,0
	c)	alte cheltuieli financiare	143	10	0	0,0
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.145-Rd.29)	145	7.440	8.538	114,8
		-venituri neimpozabile	146	315	280	88,9
		-cheltuieli nedeductibile fiscal-prov clienti	147	225	480	213,4
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	1.176	1.486	126,4
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149	0	0	
	1	Cheltuieli de natura salariala Rd.87	150	28.981	27.497	94,9
	2	Cheltuieli cu salariile Rd.88	151	25.986	25.165	96,8

3		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	152	788	772	98,0
4		Nr.mediu de salariați	153	756	742	98,1
5	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.864	2.826	98,7
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.150 - Rd. 93* - Rd. 98/Rd.153)/12*1000	155	3.187	3.088	96,9
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	93	95	102,1
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) $W=QPF/Rd.153$	157	10.646	10.942	102,8
	c)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	158	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	159	8.048.000	8.118.891	100,9
		- pret mediu (p)	160	4,64	4,64	100,0
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	161	36.974	37.491	101,4
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.161/Rd.2	162	52,41%	52,33%	99,9
7		Plati restante	163	0	0	
8		Creante restante, din care:	164	7.195	5.799	80,6
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	120	0	0,0
		-de la operatori cu capital privat	166	1.300	1.664	128,0
		-de la bugetul de stat	167	0	0	
		-de la bugetul local	168	1.025	295	28,8
		-de la alte entitati	169	4.750	3.840	80,8
9		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	170	-	-	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general,
Ec. Tescaru Ionel



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Executia

INDICATORILOR DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2017 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa
si de canalizare

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	Propus 2017	Realizat 2017	%
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) =70933710-60939611+3219463+2772722/70933710	%	19,36	22,53	116,3
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente 52204657/49845622*100		>1	1,05	105,0
3.	Viteza de rotatie a clientilor (VR=Sold mediu clienti x365 Cifra de afaceri 10443135/73436393x365	Zile	65	52	80,0
INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajat (PD=Populatia deservita(locuitori) retea de apa Numar total de angajati 233921/772	Populatia/angajat	277	303	109,3
2	Procentul de apa nefacturata (AN=Productia de apa spre distributie—volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie 11660616-8118891/11660616	%	27,38	30,37	110,9
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa 120982946/233921	Euro/locuitor	430	517	120,2

Director general,
Ec. Tescaru Ionel



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Executia

CRITERIILELOR, OBIECTIVELELOR SI CONDITIILOR DE EVALUARE A INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Nivel prevazut pe 2017	Realizat 2017	%	Obs.
I	Indicatori manageriali specifici						
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	Nr de ore de functionare din an Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95	99,34	104,5	Realizat
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr kw consumati pe an Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,1000	0,9801	89,1	Realizat
1c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	Incasari totale din productie Productia fact. si sold an precedent	%	95	99,54	104,7	Realizat
II	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor-din creante comerciale	Sold mediu clientix365 Cifra de afaceri	zile	65	52	80,0	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizorix365 Achizitii totale	zile	45	39	86,6	Realizat
3	Reducerea pierderilor –(procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	27,38	30,37	110,9	Realizat-partial
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	Cheltuieli totalex1.000 Venituri totale	lei	895	880	98,3	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	Venituri totale Nr mediu personal	Mii lei	93	95	102,1	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	19,36	22,53	116,3	Realizat
7	Lichiditatea curenta	Active circulante totale x 100 Datorii curente totale	%	>1,00	1,05	105,0	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0	Realizat

Director general,

Ec. Tescau Ionel



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir