

COMPANIA DE APA SA BUZAU

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2016

BILANT CONTABIL

EXECUTIE BVC

1. Situatii financiare anuale -raportate la ANAF
2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016
3. Raport privind activitatea companiei pe anul 2016
4. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
5. Declaratie de conformitate
6. Evenimente ulterioare datei bilantului
7. Hotararea Consiliului de Administratie privind avizarea Situatiilor Financiare pe anul 2016
8. Balanta de verificare la 31.12.2016
9. Executie BVC pe anul 2016

Bifați numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ Buzau Sector Localitate Buzau

Strada UNIRII Nr. Bloc 8 Scara FG Ap. Telefon 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta 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

?

- ☐ 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 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

13.147.383

Profit/ pierdere

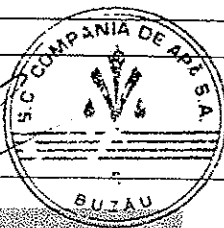
7.424.068

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TESCARU IONEL

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a 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 7 3

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
MOBILIZĂRI 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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	163.153	130.923
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	163.153	130.923
MOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	16.647.623	47.430.152
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	5.084.470	5.080.538
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	135.332	127.763
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	443.814.092	94.816.147
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 2816-2916)	14		17.360
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		1.361.998
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	465.681.517	148.833.958
MOBILIZĂRI 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	465.844.670	148.964.881
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	401.419	420.979

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	401.419	420.979
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	14.133.039	11.088.254
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	439.636	2.298.118
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	14.572.675	13.386.372
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	35.461.998	41.690.628
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	50.436.092	55.497.979
CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	11.723	29.427
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	11.723	29.427
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat și împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1628 + 1629 + 1630 + 1631 + 1632 + 1633 + 1634 + 1635 + 1636 + 1637 + 1638 + 1639 + 1640 + 1641 + 1642 + 1643 + 1644 + 1645 + 1646 + 1647 + 1648 + 1649 + 1650 + 1651 + 1652 + 1653 + 1654 + 1655 + 1656 + 1657 + 1658 + 1659 + 1660 + 1661 + 1662 + 1663 + 1664 + 1665 + 1666 + 1667 + 1668 + 1669 + 1670 + 1671 + 1672 + 1673 + 1674 + 1675 + 1676 + 1677 + 1678 + 1679 + 1680 + 1681 + 1682 + 1683 + 1684 + 1685 + 1686 + 1687 + 1688 + 1689 + 1690 + 1691 + 1692 + 1693 + 1694 + 1695 + 1696 + 1697 + 1698 + 1699 + 1700 + 1701 + 1702 + 1703 + 1704 + 1705 + 1706 + 1707 + 1708 + 1709 + 1710 + 1711 + 1712 + 1713 + 1714 + 1715 + 1716 + 1717 + 1718 + 1719 + 1720 + 1721 + 1722 + 1723 + 1724 + 1725 + 1726 + 1727 + 1728 + 1729 + 1730 + 1731 + 1732 + 1733 + 1734 + 1735 + 1736 + 1737 + 1738 + 1739 + 1740 + 1741 + 1742 + 1743 + 1744 + 1745 + 1746 + 1747 + 1748 + 1749 + 1750 + 1751 + 1752 + 1753 + 1754 + 1755 + 1756 + 1757 + 1758 + 1759 + 1760 + 1761 + 1762 + 1763 + 1764 + 1765 + 1766 + 1767 + 1768 + 1769 + 1770 + 1771 + 1772 + 1773 + 1774 + 1775 + 1776 + 1777 + 1778 + 1779 + 1780 + 1781 + 1782 + 1783 + 1784 + 1785 + 1786 + 1787 + 1788 + 1789 + 1790 + 1791 + 1792 + 1793 + 1794 + 1795 + 1796 + 1797 + 1798 + 1799 + 1800 + 1801 + 1802 + 1803 + 1804 + 1805 + 1806 + 1807 + 1808 + 1809 + 1810 + 1811 + 1812 + 1813 + 1814 + 1815 + 1816 + 1817 + 1818 + 1819 + 1820 + 1821 + 1822 + 1823 + 1824 + 1825 + 1826 + 1827 + 1828 + 1829 + 1830 + 1831 + 1832 + 1833 + 1834 + 1835 + 1836 + 1837 + 1838 + 1839 + 1840 + 1841 + 1842 + 1843 + 1844 + 1845 + 1846 + 1847 + 1848 + 1849 + 1850 + 1851 + 1852 + 1853 + 1854 + 1855 + 1856 + 1857 + 1858 + 1859 + 1860 + 1861 + 1862 + 1863 + 1864 + 1865 + 1866 + 1867 + 1868 + 1869 + 1870 + 1871 + 1872 + 1873 + 1874 + 1875 + 1876 + 1877 + 1878 + 1879 + 1880 + 1881 + 1882 + 1883 + 1884 + 1885 + 1886 + 1887 + 1888 + 1889 + 1890 + 1891 + 1892 + 1893 + 1894 + 1895 + 1896 + 1897 + 1898 + 1899 + 1900 + 1901 + 1902 + 1903 + 1904 + 1905 + 1906 + 1907 + 1908 + 1909 + 1910 + 1911 + 1912 + 1913 + 1914 + 1915 + 1916 + 1917 + 1918 + 1919 + 1920 + 1921 + 1922 + 1923 + 1924 + 1925 + 1926 + 1927 + 1928 + 1929 + 1930 + 1931 + 1932 + 1933 + 1934 + 1935 + 1936 + 1937 + 1938 + 1939 + 1940 + 1941 + 1942 + 1943 + 1944 + 1945 + 1946 + 1947 + 1948 + 1949 + 1950 + 1951 + 1952 + 1953 + 1954 + 1955 + 1956 + 1957 + 1958 + 1959 + 1960 + 1961 + 1962 + 1963 + 1964 + 1965 + 1966 + 1967 + 1968 + 1969 + 1970 + 1971 + 1972 + 1973 + 1974 + 1975 + 1976 + 1977 + 1978 + 1979 + 1980 + 1981 + 1982 + 1983 + 1984 + 1985 + 1986 + 1987 + 1988 + 1989 + 1990 + 1991 + 1992 + 1993 + 1994 + 1995 + 1996 + 1997 + 1998 + 1999 + 2000 + 2001 + 2002 + 2003 + 2004 + 2005 + 2006 + 2007 + 2008 + 2009 + 2010 + 2011 + 2012 + 2013 + 2014 + 2015 + 2016 + 2017 + 2018 + 2019 + 2020 + 2021 + 2022 + 2023 + 2024 + 2025 + 2026 + 2027 + 2028 + 2029 + 2030 + 2031 + 2032 + 2033 + 2034 + 2035 + 2036 + 2037 + 2038 + 2039 + 2040 + 2041 + 2042 + 2043 + 2044 + 2045 + 2046 + 2047 + 2048 + 2049 + 2050 + 2051 + 2052 + 2053 + 2054 + 2055 + 2056 + 2057 + 2058 + 2059 + 2060 + 2061 + 2062 + 2063 + 2064 + 2065 + 2066 + 2067 + 2068 + 2069 + 2070 + 2071 + 2072 + 2073 + 2074 + 2075 + 2076 + 2077 + 2078 + 2079 + 2080 + 2081 + 2082 + 2083 + 2084 + 2085 + 2086 + 2087 + 2088 + 2089 + 2090 + 2091 + 2092 + 2093 + 2094 + 2095 + 2096 + 2097 + 2098 + 2099 + 2100 + 2101 + 2102 + 2103 + 2104 + 2105 + 2106 + 2107 + 2108 + 2109 + 2110 + 2111 + 2112 + 2113 + 2114 + 2115 + 2116 + 2117 + 2118 + 2119 + 2120 + 2121 + 2122 + 2123 + 2124 + 2125 + 2126 + 2127 + 2128 + 2129 + 2130 + 2131 + 2132 + 2133 + 2134 + 2135 + 2136 + 2137 + 2138 + 2139 + 2140 + 2141 + 2142 + 2143 + 2144 + 2145 + 2146 + 2147 + 2148 + 2149 + 2150 + 2151 + 2152 + 2153 + 2154 + 2155 + 2156 + 2157 + 2158 + 2159 + 2160 + 2161 + 2162 + 2163 + 2164 + 2165 + 2166 + 2167 + 2168 + 2169 + 2170 + 2171 + 2172 + 2173 + 2174 + 2175 + 2176 + 2177 + 2178 + 2179 + 2180 + 2181 + 2182 + 2183 + 2184 + 2185 + 2186 + 2187 + 2188 + 2189 + 2190 + 2191 + 2192 + 2193 + 2194 + 2195 + 2196 + 2197 + 2198 + 2199 + 2200 + 2201 + 2202 + 2203 + 2204 + 2205 + 2206 + 2207 + 2208 + 2209 + 2210 + 2211 + 2212 + 2213 + 2214 + 2215 + 2216 + 2217 + 2218 + 2219 + 2220 + 2221 + 2222 + 2223 + 2224 + 2225 + 2226 + 2227 + 2228 + 2229 + 2230 + 2231 + 2232 + 2233 + 2234 + 2235 + 2236 + 2237 + 2238 + 2239 + 2240 + 2241 + 2242 + 2243 + 2244 + 2245 + 2246 + 2247 + 2248 + 2249 + 2250 + 2251 + 2252 + 2253 + 2254 + 2255 + 2256 + 2257 + 2258 + 2259 + 2260 + 2261 + 2262 + 2263 + 2264 + 2265 + 2266 + 2267 + 2268 + 2269 + 2270 + 2271 + 2272 + 2273 + 2274 + 2275 + 2276 + 2277 + 2278 + 2279 + 2280 + 2281 + 2282 + 2283 + 2284 + 2285 + 2286 + 2287 + 2288 + 2289 + 2290 + 2291 + 2292 + 2293 + 2294 + 2295 + 2296 + 2297 + 2298 + 2299 + 2300 + 2301 + 2302 + 2303 + 2304 + 2305 + 2306 + 2307 + 2308 + 2309 + 2310 + 2311 + 2312 + 2313 + 2314 + 2315 + 2316 + 2317 + 2318 + 2319 + 2320 + 2321 + 2322 + 2323 + 2324 + 2325 + 2326 + 2327 + 2328 + 2329 + 2330 + 2331 + 2332 + 2333 + 2334 + 2335 + 2336 + 2337 + 2338 + 2339 + 2340 + 2341 + 2342 + 2343 + 2344 + 2345 + 2346 + 2347 + 2348 + 2349 + 2350 + 2351 + 2352 + 2353 + 2354 + 2355 + 2356 + 2357 + 2358 + 2359 + 2360 + 2361 + 2362 + 2363 + 2364 + 2365 + 2366 + 2367 + 2368 + 2369 + 2370 + 2371 + 2372 + 2373 + 2374 + 2375 + 2376 + 2377 + 2378 + 2379 + 2380 + 2381 + 2382 + 2383 + 2384 + 2385 + 2386 + 2387 + 2388 + 2389 + 2390 + 2391 + 2392 + 2393 + 2394 + 2395 + 2396 + 2397 + 2398 + 2399 + 2400 + 2401 + 2402 + 2403 + 2404 + 2405 + 2406 + 2407 + 2408 + 2409 + 2410 + 2411 + 2412 + 2413 + 2414 + 2415 + 2416 + 2417 + 2418 + 2419 + 2420 + 2421 + 2422 + 2423 + 2424 + 2425 + 2426 + 2427 + 2428 + 2429 + 2430 + 2431 + 2432 + 2433 + 2434 + 2435 + 2436 + 2437 + 2438 + 2439 + 2440 + 2441 + 2442 + 2443 + 2444 + 2445 + 2446 + 2447 + 2448 + 2449 + 2450 + 2451 + 2452 + 2453 + 2454 + 2455 + 2456 + 2457 + 2458 + 2459 + 2460 + 2461 + 2462 + 2463 + 2464 + 2465 + 2466 + 2467 + 2468 + 2469 + 2470 + 2471 + 2472 + 2473 + 2474 + 2475 + 2476 + 2477 + 2478 + 2479 + 2480 + 2481 + 2482 + 2483 + 2484 + 2485 + 2486 + 2487 + 2488 + 2489 + 2490 + 2491 + 2492 + 2493 + 2494 + 2495 + 2496 + 2497 + 2498 + 2499 + 2500 + 2501 + 2502 + 2503 + 2504 + 2505 + 2506 + 2507 + 2508 + 2509 + 2510 + 2511 + 2512 + 2513 + 2514 + 2515 + 2516 + 2517 + 2518 + 2519 + 2520 + 2521 + 2522 + 2523 + 2524 + 2525 + 2526 + 2527 + 2528 + 2529 + 2530 + 2531 + 2532 + 2533 + 2534 + 2535 + 2536 + 2537 + 2538 + 2539 + 2540 + 2541 + 2542 + 2543 + 2544 + 2545 + 2546 + 2547 + 2548 + 2549 + 2550 + 2551 + 2552 + 2553 + 2554 + 2555 + 2556 + 2557 + 2558 + 2559 + 2560 + 2561 + 2562 + 2563 + 2564 + 2565 + 2566 + 2567 + 2568 + 2569 + 2570 + 2571 + 2572 + 2573 + 2574 + 2575 + 2576 + 2577 + 2578 + 2579 + 2580 + 2581 + 2582 + 2583 + 2584 + 2585 + 2586 + 2587 + 2588 + 2589 + 2590 + 2591 + 2592 + 2593 + 2594 + 2595 + 2596 + 2597 + 2598 + 2599 + 2600 + 2601 + 2602 + 2603 + 2604 + 2605 + 2606 + 2607 + 2608 + 2609 + 2610 + 2611 + 2612 + 2613 + 2614 + 2615 + 2616 + 2617 + 2618 + 2619 + 2620 + 2621 + 2622 + 2623 + 2624 + 2625 + 2626 + 2627 + 2628 + 2629 + 2630 + 2631 + 2632 + 2633 + 2634 + 2635 + 2636 + 2637 + 2638 + 2639 + 2640 + 2641 + 2642 + 2643 + 2644 + 2645 + 2646 + 2647 + 2648 + 2649 + 2650 + 2651 + 2652 + 2653 + 2654 + 2655 + 2656 + 2657 + 2658 + 2659 + 2660 + 2661 + 2662 + 2663 + 2664 + 2665 + 2666 + 2667 + 2668 + 2669 + 2670 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 + 2680 + 2681 + 2682 + 2683 + 2684 + 2685 + 2686 + 2687 + 2688 + 2689 + 2690 + 2691 + 2692 + 2693 + 2694 + 2695 + 2696 + 2697 + 2698 + 2699 + 2700 + 2701 + 2702 + 2703 + 2704 + 2705 + 2706 + 2707 + 2708 + 2709 + 2710 + 2711 + 2712 + 2713 + 2714 + 2715 + 2716 + 2717 + 2718 + 2719 + 2720 + 2721 + 2722 + 2723 + 2724 + 2725 + 2726 + 2727 + 2728 + 2729 + 2730 + 2731 + 2732 + 2733 + 2734 + 2735 + 2736 + 2737 + 2738 + 2739 + 2740 + 2741 + 2742 + 2743 + 2744 + 2745 + 2746 + 2747 + 2748 + 2749 + 2750 + 2751 + 2752 + 2753 + 2754 + 2755 + 2756 + 2757 + 2758 + 2759 + 2760 + 2761 + 2762 + 2763 + 2764 + 2765 + 2766 + 2767 + 2768 + 2769 + 2770 + 2771 + 2772 + 2773 + 2774 + 2775 + 2776 + 2777 + 2778 + 2779 + 2780 + 2781 + 2782 + 2783 + 2784 + 2785 + 2786 + 2787 + 2788 + 2789 + 2790 + 2791 + 2792 + 2793 + 2794 + 2795 + 2796 + 2797 + 2798 + 2799 + 2800 + 2801 + 2802 + 2803 + 2804 + 2805 + 2806 + 2807 + 2808 + 2809 + 2810 + 2811 + 2812 + 2813 + 2814 + 2815 + 2816 + 2817 + 2818 + 2819 + 2820 + 2821 + 2822 + 2823 + 2824 + 2825 + 2826 + 2827 + 2828 + 2829 + 2830 + 2831 + 2832 + 2833 + 2834 + 2835 + 2836 + 2837 + 2838 + 2839 + 2840 + 2841 + 2842 + 2843 + 2844 + 2845 + 2846 + 2847 + 2848 + 2849 + 2850 + 2851 + 2852 + 2853 + 2854 + 2855 + 2856 + 2857 + 2858 + 2859 + 2860 + 2861 + 2862 + 2863 + 2864 + 2865 + 2866 + 2867 + 2868 + 2869 + 2870 + 2871 + 2872 + 2873 + 2874 + 2875 + 2876 + 2877 + 2878 + 2879 + 2880 + 2881 + 2882 + 2883 + 2884 + 2885 + 2886 + 2887 + 2888 + 2889 + 2890 + 2891 + 2892 + 2893 + 2894 + 2895 + 2896 + 2897 + 2898 + 2899 + 2900 + 2901 + 2902 + 2903 + 2904 + 2905 + 2906 + 2907 + 2908 + 2909 + 2910 + 2911 + 2912 + 2913 + 2914 + 2915 + 2916 + 2917 + 2918 + 2919 + 2920 + 2921 + 2922 + 2923 + 2924 + 2925 + 2926 + 2927 + 2928 + 2929 + 2930 + 2931 + 2932 + 2933 + 2934 + 2935 + 2936 + 2937 + 2938 + 2939 + 2940 + 2941 + 2942 + 2943 + 2944 + 2945 + 2946 + 2947 + 2948 + 2949 + 2950 + 2951 + 2952 + 2953 + 2954 + 2955 + 2956 + 2957 + 2958 + 2959 + 2960 + 2961 + 2962 + 2963 + 2964 + 2965 + 2966 + 2967 + 2968 + 2969 + 2970 + 2971 + 2972 + 2973 + 2974 + 2975 + 2976 + 2977 + 2978 + 2979 + 2980 + 2981 + 2982 + 2983 + 2984 + 2985 + 2986 + 2987 + 2988 + 2989 + 2990 + 2991 + 2992 + 2993 + 2994 + 2995 + 2996 + 2997 + 2998 + 2999 + 3000 + 3001 + 3002 + 3003 + 3004 + 3005 + 3006 + 3007 + 3008 + 3009 + 3010 + 3011 + 3012 + 3013 + 3014 + 3015 + 3016 + 3017 + 3018 + 3019 + 3020 + 3021 + 3022 + 3023 + 3024 + 3025 + 3026 + 3027 + 3028 + 3029 + 3030 + 3031 + 3032 + 3033 + 3034 + 3035 + 3036 + 3037 + 3038 + 3039 + 3040 + 3041 + 3042 + 3043 + 3044 + 3045 + 3046 + 3047 + 3048 + 3049 + 3050 + 3051 + 3052 + 3053 + 3054 + 3055 + 3056 + 3057 + 3058 + 3059 + 3060 + 3061 + 3062 + 3063 + 3064 + 3065 + 3066 + 3067 + 3068 + 3069 + 3070 + 3071 + 3072 + 3073 + 3074 + 3075 + 3076 + 3077 + 3078 + 3079 + 3080 + 3081 + 3082 + 3083 + 3084 + 3085 + 3086 + 3087 + 3088 + 3089 + 3090 + 3091 + 3092 + 3093 + 3094 + 3095 + 3096 + 3097 + 3098 + 3099 + 3100 + 3101 + 3102 + 3103 + 3104 + 3105 + 3106 + 3107 + 3108 + 3109 + 3110 + 3111 + 3112 + 3113 + 3114 + 3115 + 3116 + 3117 + 3118 + 3119 + 3120 + 3121 + 3122 + 3123 + 3124 + 3125 + 3126 + 3127 + 3128 + 3129 + 3130 + 3131 + 3132 + 3133 + 3134 + 3135 + 3136 + 3137 + 3138 + 3139 + 3140 + 3141 + 3142 + 3143 + 3144 + 3145 + 3146 + 3147 + 3148 + 3149 + 3150 + 3151 + 3152 + 3153 + 3154 + 3155 + 3156 + 3157 + 3158 + 3159 + 3160 + 3161 + 3162 + 3163 + 3164 + 3165 + 3166 + 3167 + 3168 + 3169 + 3170 + 3171 + 3172 + 3173 + 3174 + 3175 + 3176 + 3177 + 3178 + 3179 + 3180 + 3181 + 3182 + 3183 + 3184 + 3185 + 3186 + 3187 + 3188 + 3189 + 3190 + 3191 + 3192 + 3193 + 3194 + 3195 + 3196 + 3197 + 3198 + 3199 + 3200 + 3201 + 3202 + 3203 + 3204 + 3205 + 3206 + 3207 + 3208 + 3209 + 3210 + 3211 + 3212 + 3213 + 3214 + 3215 + 3216 + 3217 + 3218 + 3219 + 3220 + 3221 + 3222 + 3223 + 3224 + 3225 + 3226 + 3227 + 3228 + 3229 + 3230 + 3231 + 3232 + 3233 + 3234 + 3235 + 3236 + 3237 + 3238 + 3239 + 3240 + 3241 + 3242 + 3243 + 3244 + 3245 + 3246 + 3247 + 3248 + 3249 + 3250 + 3251 + 3252 + 3253 + 3254 + 3255 + 3256 + 3257 + 3258 + 3259 + 3260 + 3261 + 3262 + 3263 + 3264 + 3265 + 3266 + 3267 + 3268 + 3269 + 3270 + 3271 + 3272 + 3273 + 3274 + 3275 + 3276 + 3277 + 3278 + 3279 + 3280 + 3281 + 3282 + 3283 + 3284 + 3285 + 3286 + 3287 + 3288 + 3289 + 3290 + 3291 + 3292 + 3293 + 3294 + 3295 + 3296 + 3297 + 3298 + 3299 + 3300 + 3301 + 3302 + 3303 + 3304 + 3305 + 3306 + 3307 + 3308 + 3309 + 3310 + 3311 + 3312 + 3313 + 3314 + 3315 + 3316 + 3317 + 3318 + 3319 + 3320 + 3321 + 3322 + 3323 + 3324 + 3325 + 3326 + 3327 + 3328 + 3329 + 3330 + 3331 + 3332 + 3333 + 3334 + 3335 + 3336 + 3337 + 3338 + 3339 + 3340 + 3341 + 3342 + 3343 + 3344 + 3345 + 3346 + 3347 + 3348 + 3349 + 3350 + 3351 + 3352 + 3353 + 3354 + 3355 + 3356 + 3357 + 3358 + 3359 + 3360 + 3361 + 3362 + 3363 + 3364 + 3365 + 3366 + 3367 + 3368 + 3369 + 3370 + 3371 + 3372 + 3373 + 3374 + 3375 + 3376 + 3377 + 3378 + 3379 + 3380 + 3381 + 3382 + 3383 + 3384 + 3385 + 3386 +			

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	33.828.044	31.984.902
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. 523 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 37*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 56*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	686.616	321.335
TOTAL (rd.56 la 63)	64	34.514.660	32.306.237

. 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	182.158	280.158
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	182.158	280.158

VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	447.046.427	140.216.641
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	331.488.889	96.509.565
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	115.557.538	43.707.076
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	447.046.427	140.216.641

APITAL ȘI REZERVE**. 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
PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	210.727	202.220
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	20.328
	SOLD D (ct. 117)	96	0
			15.345
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	8.173.140
	SOLD D (ct. 121)	98	0
			0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
APITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	13.940.635	13.147.383
atrimoniul public (ct. 1016)	101		
atrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
APITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	13.940.635	13.147.383

ma de control F10: 4044646879 / 11653949687

Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

Solduri debitoare ale conturilor respective.

Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

nele si prenumele

ARU IONEL

inătura



Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	63.664.813	64.162.252
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	63.664.813	64.162.252
venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	1.409.897	1.327.784
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
5. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.616.093	3.848.373
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		599.123
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	67.690.803	69.338.409
a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	4.162.551	4.210.810
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.510.334	558.411
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.907.443	6.181.107
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	34.023.219	34.834.847
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	27.555.074	28.068.559
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	6.468.145	6.766.288
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.207.412	2.961.565
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.207.412	2.961.565
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-618.214	349.786

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	46.686	410.011
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	664.900	60.225
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9.440.702	10.904.944
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.918.931	8.043.354
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	364.169	482.878
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 + 6588)	37	1.157.602	2.378.712
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul eșual și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	98.000
- Cheltuieli (ct.6812)	40	182.158	280.158
- Venituri (ct.7812)	41	182.158	182.158
CHETUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	57.633.447	60.099.470
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	10.057.356	9.238.939
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
2. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	79.075	41.657
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.371.521	1.217.768
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.450.596	1.259.425
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare inute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	252.013	314.685
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
e cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.637.741	1.271.813
CHETUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.889.754	1.586.498
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	439.158	327.073

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	69.141.399	70.597.834
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	59.523.201	61.685.968
8. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	9.618.198	8.911.866
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
9. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.445.058	1.487.798
10. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
11. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	8.173.140	7.424.068
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

suma de control F20 : 1064775191 / 11653949687

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 colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONEL

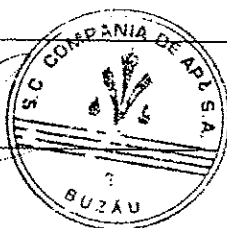
Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2016

- lei -

Cod 30

Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B		1	2	
unități care au înregistrat profit	01		1	7.424.068	
unități care au înregistrat pierdere	02				
unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03				
Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B		1=2+3	2	3
Platili restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04				
Platili restante – total (rd. 06 la 08)	05				
peste 30 de zile	06				
peste 90 de zile	07				
peste 1 an	08				
Platili restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 10 la 14)	09				
Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de salariați, salariați și 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				
Platili restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte surse	15				
Platili restante fata de alti creditorii	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
Impozite bancare nerambursate la scadenta – (rd. 20 la 22)	19				
Impozite restante dupa 30 de zile	20				
Impozite restante dupa 90 de zile	21				
Impozite restante dupa 1 an	22				
Impoziti restante	23				
Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A	B		1	2	
Numar mediu de salariați	24		766	766	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, inclusiv la data de 31 decembrie	25		812	794	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal; cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, situate în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
- redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
- redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
- redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	0	1.361.998
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
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:	87	17.096.544	14.276.617
- 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)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	2.770	5.600
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	170.635	2.022.474
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	81.484	11.684
- subvenții de încasat(ct.445)	94	89.151	2.010.790
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
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)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	283.953	299.472
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- 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)	101	283.953	299.472
- 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. 61)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
/alocarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	15.742	20.434
- în lei (ct. 5311)	116	15.742	20.434
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	35.363.348	41.527.910
- în lei (ct. 5121), din care:	119	27.951.804	36.899.884
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	7.411.544	4.628.026
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	82.043	141.418
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	82.043	141.418
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	55.123.264	50.848.106
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133	2.746.156	2.684.790
- în lei	134	2.746.156	2.684.790
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	6.500.000	5.500.000
- în lei	146	6.500.000	5.500.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	31.309.942	30.718.420
- în lei	152		
- în valută	153	31.309.942	30.718.420
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154	314.788	316.459
- în lei	155		
- în valuta	156	314.788	316.459
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	1.333.281	688.409
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159	1.333.281	688.409
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	3.564.097	2.660.520
- 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)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	842.103	771.710
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	2.949.190	2.550.778
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	838.543	810.722
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.100.626	1.715.675
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	10.021	24.381
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	5.563.707	4.957.020

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	5.500.000	4.800.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	63.707	157.020
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	4.613.700	4.613.700
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	4.613.700	4.613.700
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	253.828.272	595.581.235
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
II. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	4.613.700	X	4.613.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
III. Dividende/vărsăminte cuvenite statului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203	5.500.000	4.800.000		
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
V. Dividende/vărsăminte cuvenite statului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților ale regiilor autonome, din care:	207				
Dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		216			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		217			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		218			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		219			
VI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole		220			

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

TESCARU IONEL

VASII DRAGOMIR

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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 adrează 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 părăsirii indeplinesc 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. 1307/2013 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 modificarea anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea 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.

Ituriile 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.

Alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

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

Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) nu se vor include în subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

Valori de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 1014/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale asupra acestor bunuri, cu modificările și completările ulterioare.

Secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2016

od 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
imobilizari necorporale						
actiuni de constituire si actiuni de dezvoltare	01				X	
imobilizari	02	1.227.034	76.518	44.763	X	1.258.789
insusiri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
ve necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
AL (rd. 01 la 04)	05	1.227.034	76.518	44.763	X	1.258.789
imobilizari corporale						
insusiri	06	2.814.398			X	2.814.398
structurii	07	14.965.490	356.515.808	324.555.144		46.926.154
echipamente tehnice si masini	08	11.907.356	1.622.655	161.837		13.368.174
instalatii , utilaje si mobilier	09	425.377	39.900			465.277
imobilizari imobiliare	10					
ve corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11		17.987			17.987
active biologice productive	12					
imobilizari corporale in curs de evaluare	13	443.814.092	9.241.952	358.239.897		94.816.147
imobilizari imobiliare in curs de evaluare	14					
insusiri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	1.361.998			1.361.998
AL (rd. 06 la 15)	16	473.926.713	368.800.300	682.956.878		159.770.135
imobilizari financiare	17				X	
IMOBILIZATE - TOTAL (la data de 31.12.2016)	18	475.153.747	368.876.818	683.001.641		161.028.924

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	1.063.881	108.748	44.763	1.127.866
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.063.881	108.748	44.763	1.127.866
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.132.267	1.178.760		2.311.027
Instalatii tehnice si masini	25	6.822.884	1.626.587	161.835	8.287.636
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	290.045	47.469		337.514
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	8.245.196	2.852.816	161.835	10.936.177
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	9.309.077	2.961.564	206.598	12.064.043

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
nobilizari necorporale					
eltuieli de constituire si	32				
eltuieli de dezvoltare					
e imobilizari	33				
ive necorporale de explorare si	34				
luare a resurselor minerale					
TAL (rd.32 la 34)	35				
nobilizari corporale					
uri	36				
structii	37				
alatii tehnice si masini	38				
instalatii, utilaje si mobilier	39				
stitii imobiliare	40				
ve corporale de explorare si	41				
uare a resurselor minerale					
ve biologice productive	42				
ilizari corporale in curs de	43				
utie					
stitii imobiliare in curs de	44				
utie					
AL (rd. 36 la 44)	45				
nobilizari financiare	46				
ARI PENTRU DEPRECIERE -	47				
L (rd.35+45+46)					

na de control F40 : 5137807236 / 11653949687

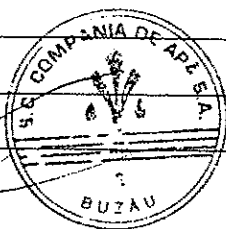
MINISTRATOR,

INTOCMIT,

nele si prenumele

ARU IONEL

mnătura



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

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

**Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2016**

[illegible]

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-6
Bilantul contabil	7-9
Contul de profit si pierdere	10-11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	13-14
Note la situatiile financiare	15-42
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2016	43

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii COMPANIA DE APA S.A.

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APA S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 13.147.383 Lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar 7.424.068 Lei, profit

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectului descris în cadrul secțiunii "Baza pentru opinia cu rezerve", situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016, 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

3. Societatea a produs și utilizat intern apă tratată în sumă de 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.

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, așa cum a fost adoptat și implementat în România de Camera Auditorilor Financiar și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

a) Așa cum este menționat în Nota 13 „Alte informații”, punctul 13.3.3 „Pretenții de natură juridică”, 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. La data raportului litigiile sunt în desfășurare iar rezultatul final este incert.

b) Așa cum este menționat în Nota 13 „Alte informații”, punctul 13.3.3 „Pretenții de natură juridică”, Societatea are în derulare un litigiu cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene („MDRAPFE”) având ca obiect anularea procesului verbal 101244/29.12.2016 prin care AM POS Mediu a stabilit o cheltuială neeligibilă în cadrul proiectului în suma de 11.738 mii lei și o creanță bugetară în sarcina Companiei de Apă S.A. de 11.503 mii lei. La data raportului litigiul este în desfășurare iar rezultatul final este incert.

c) Așa cum este menționat în Nota 12 „Subvenții” Societatea a finalizat lucrări de investiții derulate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale. Atragem atenția asupra faptului că Societatea are inclusă în soldul subvențiilor suma în valoare de 8.982 mii lei aferentă proiectului POS Mediu finalizat la 31.12.2016, subvenții care nu au fost utilizate în cadrul proiectului. Până la data raportului de audit aceste sume neutilizate nu au fost returnate către Autoritatea de Management POS Mediu.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte aspecte

6. 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.

7. 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.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare 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.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, 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 Societății;
- 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 îndoele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- 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.

13. 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.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

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

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat acestora și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);



- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În numele

BDO AUDIT

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

Numele semnatarului:
Vasile Bulata

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

București, România
26 aprilie 2017



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 2016	31 decembrie 2016
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	163.153	130.923
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	163.153	130.923
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	16.647.623	47.430.152
2. Instalatii tehnice si masini	09	5.084.470	5.080.538
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	135.332	127.763
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	443.814.092	94.816.147
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	-	17.360
9. Avansuri (ct. 4093)	16	-	1.361.998
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	465.681.517	148.833.957
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	465.844.670	148.964.881
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	401.419	420.979
4. Avansuri (ct. 4091)	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	401.419	420.979
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	14.133.039	11.088.254
4. Alte creante	34	439.636	2.298.118
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	14.572.675	13.386.372
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	35.461.998	41.690.628
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	50.436.092	55.497.979
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	11.723	29.427

Director General
 Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
 Ec. Vasii Dragomir

[Signature]

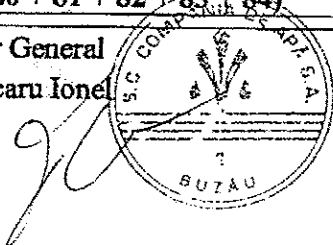
COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
A	B	1	2
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	11.723	29.427
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	7.042.843	7.234.767
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	60.452	106.646
4. Datorii comerciale - furnizori	48	3.503.645	2.553.874
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	10.001.665	8.646.581
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	20.608.605	18.541.868
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	(301.649.679)	(59.524.026)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	164.194.991	89.440.854
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	33.828.044	31.984.902
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	686.616	321.335
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	34.514.660	32.306.238
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	182.158	280.158
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	182.158	280.158
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	447.046.427	140.216.641
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	331.488.889	96.509.565
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	115.557.538	43.707.076
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	447.046.427	140.216.641
J CAPITAL SI REZERVE			
L CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	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 2016	31 decembrie 2016
A	B	1	2
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	210.727	202.220
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	20.328	-
	Sold D 96	-	15,345
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Sold C 97	8.173.140	7,424,068
	Sold D 98	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	13.940.635	13.147.383
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	13.940.635	13.147.383

Director General
Ec. Tescaru Ionel



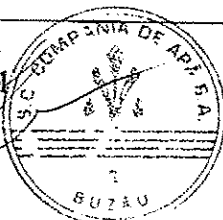
Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

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 2015	incheiat la 31 decembrie 2016
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		63.664.813	64.162.252
Productia vanduta	02		63.664.813	64.162.252
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		1.409.897	1.327.784
6 Venituri din subventii de exploatare	12		-	-
7 Alte venituri din exploatare	13		2.616.093	3.848.373
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15			599.123
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		67.690.803	69.338.409
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		4.162.551	4.210.810
Alte cheltuieli materiale	18		1.510.334	558.411
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		6.907.443	6.181.107
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		34.023.219	34.834.847
a) Salarii si indemnizatii	23		27.555.074	28.068.559
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		6.468.145	6.766.288
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		2.207.412	2.961.565
a.1) Cheltuieli	26		2.207.412	2.961.565
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		(618.214)	349.786
b.1) Cheltuieli	29		46.686	410.011
b.2) Venituri	30		664.900	60.225
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		9.440.702	10.904.944
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32		7.918.931	8.043.354
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		364.169	482.878
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		-	-
11.6 Alte cheltuieli	37		1.157.602	2.378.712
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		-	98.000
- Cheltuieli	40		182.158	280.158
- Venituri	41		182.158	182.158
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		57.633.447	60.099.469

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR

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

	2015	2016
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	9.618.198	8.911.866
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	2.208.100	2.961.565
Variatia provizioanelor	-	(32.358)
Provizioane pentru clienti incerti -net	(649.662)	218.859
Provizioane pentru stocuri	(21.237)	62.263
Venituri din subventii pentru investitii	-	-
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute	(92.744)	(96.148)
Cheltuieli cu dobanzile (inclusiv cele capitalizate)	1.069.470	314.685
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	293.929	108.536
Cheltuieli privind activele cedate	15.787	17.246
Venituri din vanzarea activelor	(286)	(904)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	12.441.555	12.465.612
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(264.296)	(19.560)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	2.716.675	887.476
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	208.271	15.739.032
Numerar generat din exploatare	15.102.204	29.072.561
Dobanda platita	(1.069.470)	(314.685)
Impozitul pe profit platit	(1.443.233)	(1.482.572)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	12.589.501	27.275.303
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati/Predari ptr achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(157.634.863)	313.900.978
Subventii pentru investitii	156.440.049	(324.555.144)
Garantii monetare	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	286	904
Dobanzi si sconturi incasate	92.744	96.148
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(1.101.783)	(10.557.115)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor bancare	10.381.179	(1.651.218)
Dividende platite	(9.392.313)	(8.193.468)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(13.307.706)	(644.873)
Numerar net din activitati de finantare	(12.318.841)	(10.489.559)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(831.123)	6.228.630
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	36.293.121	35.461.998
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	35.461.998	41.690.628

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)

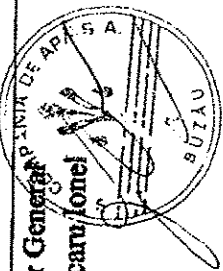
	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2014	4.613.700	219.943	922.740	8.520	1.103	8.556.211	14.322.217
Varsare capital social	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	(9.216)	-	9.216	-	-	-
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-	-
Corectii erori	-	-	-	-	8.556.211	(8.556.211)	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	2.591	-	2.591
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	(8.557.313)	-	(8.557.313)
						8.173.140	8.173.140
Sold la 31.12.2015	4.613.700	210.727	922.740	17.736	2.592	8.173.140	13.940.635

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(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 capitaturi 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
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate

SC 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 4 membri, un director general si 2 directori executivi.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 24 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 01.01.2016-31.12.2016. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

Administratorul societatii este dl. Tescaru Ionel.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate 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**.

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015.

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 2016, 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 2016 și 31 decembrie 2015 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
LEU/USD	4,3033	4,1477
LEU/EUR	4,5411	4,5245

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

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

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile efectuate în legatură cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatură cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 publicată în 1999 cu modificările ulterioare, art. 24 din Legea 571/2003 și în conformitate cu clasificția 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 cu o durată maximă de utilizare.

Cedarea și casarea

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

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

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

Mijloace fixe in concesiune

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

urmare a delegarii gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare de catre autoritatea deleganta constituita in Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 (asociatie formata din unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau) a primit in concesiune bunuri proprietate publica aferente serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din fiecare unitate administrativ teritoriala membra a asociatiei.

Bunurile publice concesionate au fost preluate pe baza de procese verbale de predare – primire, sunt evidentiata separat pe fiecare unitate administrativ teritoriala, se inventariaza si se raporteaza anual fiecarei unitati administrativ teritoriale.

Conform contractului de delegare compania, ca operator regional, are obligatia de a plati o redeventa anuala si de a mentine in functiune bunurile publice preluate pe cheltuiala ei.

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

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

2.10. Imobilizări financiare

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

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

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

Calculul valorii recuperabile

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

2.12. Stocuri

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate 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 necolectabile. 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 este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

2.15. Împrumuturi

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

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

2.16. Datorii

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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operațional

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

2.18. Provizioane

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

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

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

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor salariați, iar conform Contractului Colectiv de 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 bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.21. Capital social

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

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

2.22. Rezerve legale

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

2.23. Rezultat reportat

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

2.24. Venituri

Venituri din vânzarea bunurilor

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

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

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

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori – facturi

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei societăți;

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul 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 entități, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societăți.

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 entități;
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități legate entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană legată influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității.

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

2.29. Active și 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.

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 birofica	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost							
La 31.12.2014	1.299.426	9.190.639	9.694.093	404.699	296.440.544	315.729.976	317.029.402
Intrari	84.863	9.467.854	2.410.412	23.937	161.559.651	173.461.854	173.546.717
Iesiri	157.255	878.604	197.149	3.259	14.186.102	15.265.114	15.422.369
La 31.12.2015	1.227.034	17.779.889	11.907.355	425.377	443.814.092	473.926.713	475.153.747
Amortizare							
La 31.12.2014	1.090.488	648.733	5.469.211	235.110	-	6.353.054	7.443.542
Intrari	130.648	483.543	1.535.037	58.194	-	2.077.774	2.208.422
Iesiri	157.255	-	181.363	3.259	-	184.622	341.877
La 31.12.2015	1.063.881	1.132.267	6.822.885	290.045	-	8.246.206	9.309.078
Valoare neta							
La 31.12.2014	208.938	8.541.907	4.224.882	169.589	296.440.544	309.376.922	309.585.860
La 31.12.2015	163.153	16.647.623	5.084.470	135.332	443.814.092	465.681.517	465.844.670

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 construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2015	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	158.408.137	159.666.926
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

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

NOTA 4. PROVIZIOANE

In anul 2016 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2016	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2016
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	182.158	280.158	182.158	280.158
- provizion in legatura cu contractul de mandat	182.158	149.800	182.158	149.800
- provizion pentru concedii neefectuate	-	130.358	-	130.358

NOTA 5. REPARTIZAREA PROFITULUI

	2015	2016
Profit net de repartizat	8.173.140	7.424.068
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	20.328	(15.345)
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	8.193.468	7.408.722

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2016, în valoare de 7.408.722 lei la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005.

Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 6. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

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	-

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

Total	13.386.372	13.386.372	-
Descriere	31 decembrie 2015	Lichiditate Sub 1 an Peste 1 an	
Creante comerciale	14.133.039	14.133.039	-
Alte creante	439.636	439.636	-
Total	14.572.675	14.572.675	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Clienti	13.056.003	9.985.245
Clienti incerti sau in litigiu	2.963.505	3.188.363
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(2.963.505)	(3.188.363)
Clienti facturi de intocmit	1.077.036	1.103.009
Total	14.133.039	11.088.254

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Avansuri acordate personalului	2.770	5.600
Subventii	89.151	2.010.790
Debitori diversi	272.230	270.045
Ajustari pentru deprecierea creantelor – Debitori	(5.999)	-
Diversi		
Alte creante privind Bugetul Statului	81.484	11.684
Total	439.636	2.298.118

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

DATORII

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	32.306.238

Descriere	31 decembrie 2015	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	40.870.887	7.042.843	33.828.044
Avansuri primite de la clienti	60.452	60.452	-
Datorii comerciale	3.503.645	3.503.645	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	10.688.281	10.001.665	686.616
Total	55.123.265	20.608.605	34.514.660

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

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

Descriere	31 decembrie 2015	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	31.309.942	2.981.898	28.328.044
Imprumut BT	6.500.000	1.000.000	5.500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	314.788	314.788	
Linie credit	2.746.156	2.746.156	
Total	40.870.887	7.042.843	33.828.044

Linie credit

In anul 2016, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 3,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2016 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2016 linia de credit era folosita in procent de 89,49%. Data scadentei este 21 mai 2017.

Dobanda

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja 2.25%, 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".

In anul 2016 societatea a efectuat trageri din acest imprumut in suma de 530.000 EUR (echivalentul a 2.368.888 RON).

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 (Hotel Crang 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.

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

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2015	2016
Furnizori	1.539.518	1.795.129
Furnizori de imobilizari	1.419.300	369.342
Furnizori - facturi nesosite	544.826	389.403
Total	3.503.645	2.553.874

Alte datorii includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2015	2016
Datorii in legatura cu personalul	842.103	771.710
Contributia unitatii la asigurarile sociale	353.667	343.508
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	252.637	228.254
Contributia unitatii la fondul de sanatate	125.048	112.552
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	72.209	95.303
Contributia unitatii la fond accident si fond CM	5.141	4.649
Contributia unitatii la fondul de somaj	11.920	10.513
Contributia personalului la fondul de somaj	11.932	10.549
Fond de garantare a creantelor salariale	5.989	5.394
Impozit pe profit curent	478.241	483.467
TVA de plata	1.256.310	897.593
Impozitul pe salarii	324.793	292.758
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	51.303	66.238
Dividende	5.500.000	4.800.000
Leasing	1.333.281	688.409
Creditori diversi	63.707	157.020
Total	10.688.281	8.967.916

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2016 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2016 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2016 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
UniCredit Leasing Contract 30038704	16.805	-	30.03.2017
UniCredit Leasing Contract 30072110	64.510	84.016	04.05.2019
UniCredit Leasing Contract 30082813	28.521	52.882	24.09.2019
BCR Leasing Contract 83058	23.275	-	30.04.2017
MotorActive IFN SA Contract DF 47665	63.648	61.493	01.10.2018
RCI Leasing, total din care:	170.315	122.944	
• Contract 153366	4.196	-	30.03.2017
• Contract 153367	6.377	-	30.03.2017
• Contract 153368	8.283	-	30.03.2017
• Contract 153421	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153420	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153419	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153418	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153417	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153415	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153416	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153414	1.979	-	20.03.2017
• Contract 153405	3.721	-	20.03.2017
• Contract 153403	3.721	-	20.03.2017
• Contract 153401	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153424	2.286	-	20.03.2017
• Contract 1534241	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153439	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153440	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153441	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153442	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153443	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153444	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153445	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153446	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153447	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153448	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153449	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153450	2.286	-	20.03.2017
• Contract 153451	2.709	-	20.03.2017
• Contract 153404	8.520	9.852	30.01.2019

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

• Contract 167834	8.520	9.852	30.01.2019
• Contract 167837	8.520	9.852	30.01.2019
• Contract 167838	21.654	30.671	30.04.2019
• Contract 168285	21.654	30.671	30.04.2019
• Contract 168287	22.624	32.045	30.04.2019
TOTAL	367.073	321.335	

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

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 contactat 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%

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2015	2016
1. Venitul realizat de conducere	295.520	432.709
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	768	774
- directori	3	3
- TESA	258	263
- muncitori	507	508
3. Salarii platite aferente exercitiului	25.953.453	26.256.087
4. Salarii de platit aferente exercitiului	620.231	598.918
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	6.468.145	6.766.288

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 2016.

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

NOTA 9. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri totale	69.141.399	70.840.217
Cheltuieli totale	59.523.201	61.928.351
Rezultat contabil	9.618.198	8.911.866
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	29.300	613.837
Venituri neimpozabile (-)	615.888	226.967
Profit	9.031.610	9.298.736
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.445.058	1.487.798
Impozit pe profit platit in cursul anului	966.029	1.004.331
Impozit profit din corectia erorilor	788	-
Impozit pe profit datorat	478.241	483.467

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond in ultimii 5 ani.

NOTA 10. STOCURI

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Materiale consumabile	395.422	512.480
Materiale de natura obiectelor de inventar	48.060	12.825
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(42.063)	(104.326)
Total	401.419	420.979

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Conturi la banci in lei	28.033.847	37.041.303
Conturi la banci in valuta	7.411.544	4.628.026

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

Casa in lei	15.742	20.434
Alte valori	866	866
Total	35.461.998	41.690.628

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
IID numerar la banca	26.033.330	29.760.000
Total	26.033.330	29.760.000

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

- a) varsamintele din profitul net de la regia autonoma de interes local sau judetean care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- b) dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- c) redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- d) impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- e) dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.

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

NOTA 12. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Alocatii – constituit Fond IID	33.552.146	44.287.159
Alocatii neramb. UE-POS Mediu Fonduri coeziune	230.446.225	7.791.252
Alocatii neramb. UE-POS Mediu Buget Stat	35.236.269	1.191.604
Alocatii neramb. UE-POS Mediu ptr TVA	60.945.145	-
Alocatii neramb. UE-POS Mediu – Prefinantare	-	-
Alte sume – POS Mediu – Dobanzi	117.736	81.349
Alte sume – POS Mediu – B.L	4.743.514	-
Alocatii neramb. – POS 1 Economii – Fond coeziune	56.206.975	61.668.579
Alocatii neramb. – POS 1 Economii – Buget Stat	6.911.112	7.582.661
Alocatii neramb. – POS 1 Economii ptr TVA	15.203.671	16.676.111
Alocatii neramb. – POS 1 Economii – Prefinantare	2.742.974	-
Alte sume – POIM – BL	19.040	19.040
Alte sume – POS 1 Economii - BL	916.943	914.569
Alte sume – POS 1 Economii - Dobanzi	4.677	4.317
Total	447.046.427	140.216.641

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 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.

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.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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).

In anul 2016 au fost receptionate toate lucrarile aferente proiectului.

Au fost intocmite Rapoartele finale pentru proiectele *"Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau"* si *"Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa in judetul Buzau"*, proiecte finantate prin POS Mediu 2007 - 2013

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.*

Suma de 8.982.855,57 ron este formata din: 7.791.251,69 ron sold creditor al contului 4752.81 si 1.191.603,88 ron sold creditor al contului 4752.82 si reprezinta sume care fac obiectul dosarelor 156/42/2017 si 975/42/2015.

Soldurile debitoare conturilor 4452.83 si 4458.83 reprezinta sume ce nu au fost incasate de Compania de Apa SA Buzau dupa cum urmeaza:

- soldul contului 4452.83 in valoare de 1.605.870.15 ron este format din 1.112.211,97 TVA nerambursat de catre AM aferent cheltuielilor eligibile si 493.658,13 ron TVA aferent corectiei aplicate contractului CL3, corectie ce se afla pe rolul instantei si pentru care se asteapta solutionarea dosarului 975/42/2015
- Soldul contului 4458.83 in valoare de 404.919,84 ron reprezinta diferenta dintre suma de 907.886,25 ron ce trebuie incasata de la UAT Nehoiu si sumele ce vor fi inapoiate celorlalte UAT-uri dupa stabilirea finala a valorilor cofinantarilor UAT-urilor , lucru posibil dupa solutionarea dosarului 975/42/2015.

In luna februarie 2017 a fost reintregit contul 5121.82 cu suma de 442.630,22 ron suma ce reprezinta contributie cofinantare din imprumut BERD.

Daca la soldul cont 5121.82 de 6.717.278,34 ron +

442.630,22 reintregire cont cu sume aferente BERD
1.605.870,15 TVA neprimit de CABz
404.919,84 Contributii UAT
9.170.698,55 ron sold cont 5121.82

NOTA 13. ALTE INFORMATII

13.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016 a fost asigurat de BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

13.2 Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

13.3 Contingențe

13.3.1 Taxare

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

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

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

13.3.2 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 autoritățile. 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 legislative, 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.

13.3.3 Pretentii de natura juridica

La 31 decembrie 2016, societatea are inregistrate urmatoarele litigii:

- **520 dosare** avand ca obiect pretentii – recuperarea c/val. serviciilor prestate, litigii in care societatea noastra are calitatea de reclamant, conform anexa 1.
- **25 de dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor conform anexa 2.
- **16 dosare** astfel:
 1. Dosar 2720/114/2016 aflat pe rolul Tribunalului Buzau, in care societatea noastra are calitatea de parat. Actiune formulata de SC Ziggioito Industries SRL – solicita anularea adresei de reziliere a contractului de furnizare de produse nr. 65/2016;
 2. Dosar 2186/114/2015, in care societatea noastra are calitatea de parat. Actiune formulata de Ionescu Stefan pentru anulare acte administrative emise de ADI „Buzau 2008”. Cerere respinsa la fond, in prezent dosarul este pe rolul Curtii de Apel Ploiesti.
 3. Dosar 11928/200/2016 – Judecatoria Buzau, in care societatea noastra are calitate de reclamant si are ca obiect contestatie impotriva procesului- verbal de contraventie

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

-
- emis de Directia de Politie Locala. Judecatoria Buzau a respins plangerea noastra, in prezent dosarul se afla in apel pe rolul Tribunalului Buzau.
4. Dosar 11929/200/2016 – in care societatea noastra a formulat plangere impotriva procesului-verbal de contraventie emis de Directia de Politie Locala. Judecatoria Buzau a admis plangerea formulata de societatea noastra.
 5. Dosar 1906/114/2016 – Tribunalul Buzau. Societatea noastra are calitatea de intervenient, parat fiind Consiliul de Administratie. Municipiul Buzau –reclamant solicita obligarea Consiliului de Administratie de a convoca AGA cu ordine de zi; modificare act constitutiv pe baza HCLM Buzau 108/2016 – dosar suspendat;
 6. Dosar 2307/114/2016 – Tribunalul Buzau. Societatea noastra are calitatea de intervenient, parat fiind Consiliul de Administratie. Municipiul Buzau – reclamant solicita obligarea Consiliului de Administratie de a convoca AGA cu ordine de zi; modificare act constitutiv pe baza HCLM Buzau 165/2016 – actiune respinsa ca inadmisibila;
 7. Dosar 2308/114/2016 – Tribunalul Buzau. Societatea noastra are calitatea de parat, parat fiind Consiliul de Administratie. Municipiul Buzau – reclamant solicita obligarea Consiliului de Administratie de a convoca AGA cu ordine de zi; revocare consiliu de administratie si numire de administratori provizorii pe baza HCLM Buzau 166/2016 – actiune respinsa ca inadmisibila – irevocabila;
 8. Dosar 284/114/2015 – Tribunalul Buzau. Societatea noastra are calitatea de intervenient principal. UAT Buzau a contestat Decizia Curtii de Conturi Buzau nr. 17/01.08.2014, decizie care cuprindea si constatari cu impact asupra activitatii Companiei de Apa SA Buzau. Fata de aceste constatari, societatea noastra a formulat cerere de interventie in interes propriu. Dosarul este pe rol, s-a incurviintat expertiza.
 9. Dosar 2114/114/2016 – Tribunalul Dambovita. Societatea noastra are calitatea de reclamant, obiectul dosarului- anulare HCLM Buzau 109/2016 – efectuare audit juridic si economico-financiar in baza legii 672/2002 pe cheltuiala societatii. Dosarul este pe rolul Tribunalului Dambovita- sectia Contencios Administrativ;
 10. Dosar 1818/114/2016 in care societatea noastra are calitatea de reclamant. Obiectul dosarului – suspendare executare HCLM Buzau 109/2016 – efectuare audit juridic si economico-financiar in baza legii 672/2002 pe cheltuiala societatii. Admisa suspendarea de instanta de fond, dosar aflat in recurs la Curtea de Apel Ploiesti;
 11. Dosar 1817/114/2016 in care societatea noastra are calitatea de reclamant. Obiectul dosarului – suspendare executare HCLM Buzau 108/2016- modificare act constitutiv Compania de Apa si partial 111/2016 – imputernicire Salcutan Lucian sa voteze in AGA. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Buzau;
 12. Dosar 2368/114/2016 in care societatea noastra are calitatea de reclamant. Obiectul dosarului – suspendare executare si anulare HCLM Buzau 166/2016 – revocare membri Consiliul de administratie si numire administratori provizorii. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dambovita;
 13. Dosar 2338/114/2016 in care societatea noastra are calitatea de reclamant. Obiectul dosarului- suspendare executare si anulare HCLM Buzau 165/2016 – modificare act constitutiv Compania de Apa. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dambovita.
 14. Dosar nr. 975/42/2015. Aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, in care societatea noastra are calitatea de reclamant-intimat, in contradictoriu cu MDRAPFE. Curtea de Apel Ploiesti, ca instanta de fond , a pronuntat Sentinta nr.
-

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

168/22.06.2016, prin care a admis acțiunea Companiei de Apa, a dispus anularea Notei de Constatare nr.13348/3.09.2015 și restituirea către Companie a sumei de 2.643.578,96 lei și a stabilit plata sumei de 15.652,68 lei către Companie cu titlu de cheltuieli de judecată. MDRAPFE a formulat recurs împotriva sentinței, în data de 03.08.2016, dosarul aflându-se pe rolul Înaltei Curți de Casție și Justiție - Secția de Contencios Administrativ și Fiscal.

Dosare deschise ulterior datei de 31.12.2016:

15. Dosar 412/114/2017 în care societatea noastră are calitatea de parat. Obiectul dosarului – pretenții. Municipiul Buzau a solicitat instanței obligarea societății noastre la plata sumei de 14.472.129 lei reprezentând dividende pentru anii 2011-2015, obligarea la plata dividendelor pentru anul 2016 și dobânzi aferente. În perioada 2011-2015, societatea a alocat aceste sume pentru constituirea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, conform prevederilor OUG 198/2005, potrivit hotărârilor AGA adoptate în temeiul art 21.5 din actul constitutiv. Cu toate acestea, UAT Buzau solicită în cadrul acestui dosar ca plata dividendelor să se realizeze în contul acționarului, conform OG 64/2001. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Buzau, cu termen la data de 08.05.2017;
16. Dosar 554/114/2017 în care societatea noastră are calitatea de parat. Obiectul dosarului – pretenții. Municipiul Buzau a solicitat instanței obligarea societății la plata sumei de 1.449.974 lei reprezentând c/val. lucrări. În cursul anului 2013, Primaria Buzau a contractat și au fost executate lucrări de consolidare și modernizare a unor rețele de distribuție a apei aferente PT 16 și PT 17. Potrivit prevederilor art 8 și 9 din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor-Partea Specială Comuna, lucrările de extindere, consolidare(reabilitare) și modernizare cad în sarcina autorității delegante, în speta UAT Buzau. Lucrările au fost finalizate, platite și recepționate de Primaria Buzau în luna iulie 2013, respectiv septembrie 2013. În luna februarie 2017, UAT Buzau a înregistrat pe rolul Tribunalului Buzau cererea de chemare în judecată solicitând instanței obligarea noastră la plata c/val lucrărilor sus menționate. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Buzau, cu termen la data de 22.05.2017.
17. Dosar 19/114/2017 în care societatea noastră are calitatea de parat. Sindicatul Național al Politistilor Fortus Lex reclamant, solicită instanței anularea contractelor de paza încheiate ca urmare a rezilierii de către UAT Buzau a contractelor de paza cu politistii locali. Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Buzau.
18. Dosar nr. 156/42/2017 aflat pe rolul Curții de Apel Ploiești, în care societatea noastră are calitatea de reclamant, în contradictoriu cu MDRAPFE. Obiectul dosarului îl constituie anularea Procesului-verbal nr. 101244/29/12/2016 și înlăturarea creanței bugetare în cuantum de 11.737.858,08 lei stabilită în sarcina Companiei de Apa SA Buzau de MDRAPFE.

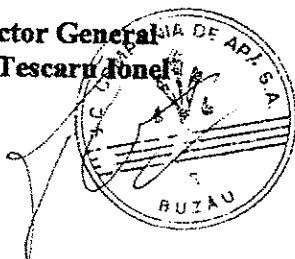
COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13.4 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, în funcție de evoluția indicelui de referință ROBOR și a ratei dobânzii pentru împrumutul BERD.

Director General
Ec. Tescaru Ionel



Director Economic
Ec. Vasii Dragomir

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name 'Ec. Vasii Dragomir'.

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2016

RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA S.A. BUZAU . Pe anul 2016

Cuprins

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

- 1. 1.Date generale
- 1. 2.Aria de operare si populatia deservita
- 1. 3.Activitatea de productie-exploatare

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

- 2.1. Obiectivele strategice

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

- 3.1.Consiliul de administratie
- 3.2.Conducerea executive

4. PERFORMANTA FINANCIARA

- 4.1.Realizarea planului de productie
- 4.2.Executia bugetului de venituri si cheltuieli
- 4.3.Realizarea indicatorilor de performanta
- 4.4.Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

5. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

- 5.1.Realizarea investitiilor si a dotarilor
- 5.2.Realizarea planului de reparatii

6.CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

- 6.1.Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat
- 6.2.Controlul calitatii productiei
- 6.3.Alte forme de control

7.ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

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

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 actiuni apartinand unor 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 2016.

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. 2355 din 12.03.2013 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 95 din 12.03.2013 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

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 OHSAS 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

Serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare au fost delegate si bunurile din domeniul public al unitatilor administrativ teritoriale au fost concesionate catre Compania de Apa SA Buzau conform Hotararilor Consiliilor Locale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008.

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 2016, Compania de Apa S.A. Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 25 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 si Costesti.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa : 221.853 locuitori, grad de conectare la rețeaua de apa 88,36%
- Canalizare: :159.661 locuitori, grad de conectare la rețeaua de canalizare de 63,59%

Contracte si conventii incheiate cu utilizatorii:

- Contracte persoane fizice : 44.003
- Contracte persoane juridice: 3.018
- Conventii persoane fizice: 16.728

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 2016 s-a realizat astfel:

- 91,6% din cantitatea de apa extrasa s-a facut din subteran prin 149 foraje de adancime si 23 drenuri, respectiv 10.171.242 mc
- 8,36% din apa extrasa s-a facut prin 5 lacuri si praguri de captare, respectiv 926.835 mc
- Apa este tratata in 86 statii de dezinfectie si 30 statii de tartare a apei pentru eliminarea fierului, manganului si a unor cloruri.

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

- Rețele de aductiune si distributie 1.313,200 Km
- Statii hidrofor 41 buc.
- Bransamente total 53.963 din care la populatie 50.434, grad contorizare 99,23%.

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 R 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, Cernatești, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele si Nehoiu sunt preluate in rețeaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2016 existau in exploatare:

- Rețele de canalizare 407,200 km
- Racorduri de canalizare 25.324 buc
- Statii de pompare apa uzata 47
- Statii de epurare apa uzata 12, din care modernizate 4 si una noua.
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare este de 11.521.415 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 asumate 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/ 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.
 - Maximizarea profitului/ desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate
- 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 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 OUG 109/2011 doua comitete: comitetul de nominalizare si remunerare si comitetul de audit.

Sedintele Consiliului de Administratie se desfasoara lunar si ori de cate ori este cazul, presedintele convoaca consiliul si stabileste ordinea de zi.

In anul 2016 au avut loc 12 sedinte ale Consiliului de Administratie (una in luna ianuarie, 2 sedinte in luna martie, una in aprilie, 3 sedinte in luna mai, cate o sedinta in lunile iunie, august, septembrie, octombrie si decembrie), in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate urmatoarele:

- Aprobare de Regulament de organizare si functionare, organigrama si noi structuri organizatorice;
- Informari trimestriale privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele externe;
- Avizare program de achizitii pentru anul 2016;
- Masuri organizatorice la nivelul CA: alegere presedinte, comitet de nominalizare si remunerare si a comitetului de audit;
- Selectia directorului adjunct dintre membrii CA cu parcurgerea procedurilor legale;
- Aprobare Regulament Intern al companiei;
- Aprobarea documentelor intocmite conform Ordinului SGG nr.400/2015;
- Propuneri casari;
- Propuneri trecere pe costuri a unor creante neeconomice;
- Avizare bilant contabil si situatii financiare aferente anului 2015;
- Prelungire linie de credit;
- Raport privind gradul de indeplinire a obiectivelor si criteriilor de performanta de catre directorul general in anul 2015;
- Raport privind analiza activitatii directorului general pe perioada mandatului;
- Raport privind remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorului general in anul 2015;
- Avizare BVC -2016 rectificat;
- Aprobarea premiului anual acordat directorului general pentru anul 2015, conform contractului de mandat nr.1734/2012 ;
- Aprobarea Planului de management , conform OUG 109/2011, intocmit de directorul general si directorul adjunct ;
- Prelungirea contractului de mandat al directorului general, incheierea unui act aditional la contract, cu respectarea cerintelor legale aferente;
- Informari privind proiectele de investitii si utilizarea economiilor rezultate din cadrul contractul de imprumut incheiat cu BERD;

- Informari privind revizuirea Contractului de Delegare a Gestunii Serviciilor de Alimentare cu Apa si de Canalizare;
- Raportul Consiliului de Administratie pentru activitatea din sem I-2016, intocmit conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;
- Aprobarea Codului de Conduita Etica al companiei;
- Aprobarea calendarului de preluare a sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare ale UAT-urilor membre ADI „Buzau 2008”;
- Aprobarea de masuri in vederea bunei gestionari a dosarelor din instanta de judecata privind in mod deosebit litigiile cu UAT Buzau;

3.2. Conducerea executiva

Conducerea executiva a Companiei este asigurata de un director general, un director adjunct si un director economic cu proces de numire in functii partial implementat si in curs de implementare conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Indicatorii si criteriile de performanta anexa la contractul de mandat ale directorului general sunt actualizati odata cu varianta de buget de venituri si cheltuieli.

Pentru anul 2016 indicatorii manageriali sunt:

Nr crt	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Nivel prevazut pe 2016	Realizat an 2016	%	OBS
0	1	2	3	4	5	6=(5/4) X100	7
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	99,48	104,72	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	1,0085	0.9409	93,30	Realizat
1 c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95	103,17	108,60	Realizat
II. Indicatori manageriali generali							
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor) Creante comerciale	<u>Sold mediu clienti x365</u> Cifra de afaceri	zile	65	63	97	Realizat
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Achizitii totale	zile	45	49	109,06	Partial
3	Reducerea pierderilor –(procentul de apa nefacturata)	(Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat) / productia de apa spre distributie	%	26,94	27,58	102,41	Partial

4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totale x1.000</u> Venituri totale	lei	897	872	97.21	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile	<u>Venituri totale</u> Nr mediu personal	Mii lei	91	92	101,09	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	(Ven din expl minus cheltuieli din expl plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa)/ven.exploata.	%	19,07	21,82	114.42	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale</u> Datorii curente totale		1,00	1.09	1.09	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0	Realizat

Compania nu inregistreaza sume restante catre furnizori. La sfarsitul anului in soldul furnizorilor cu pondere mare se afla Inserv Aqua cu care s-a negociat contractul de furnizare cu plata la scadente de peste 90 de zile, fapt ce explica numarul de zile de scadenta mai mare decat cel planificat. Nivelul pierderilor peste cel planificat se explica prin vechimea conductelor, presiunea de lucru, traversarea conductelor prin proprietati private ce dau ocazia la consum neinregistrat, sparturi in perioada de iarna, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare- contori de clasa B la 71% din abonatii casnici si 84% la agentii economici. 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 instrument 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 relevanta in executarea mandatelor a fost legata de finalizarea celor doua proiecte finantate prin POS Mediu 2007-2013, respectiv „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau” si “Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa in judetul Buzau” , fiind transmise la Ministerul Fondurilor Europene rapoartele finale de inchidere pentru proiectele aferente POS Mediu 2007-2013. O alta activitate relevanta o constituie semnarea Contractul 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” si transmiterea catre MDRAPFE a Cererii de finantare cod SMIS 102541, pentru finantarea acestui proiect .

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2016, Compania de Apa S.A. Buzau a realizat programul de productie-prestatie in procent de 99,93%, respectiv 66.831.174 lei fata de un plan in valoare de 66.880.487 lei – cu o diferenta de 49.313 lei.

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

	Activitatea	U M	Val.productie 2016		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	lei	37.147.039	37.200.485	53.446	100,14
2	Canalizare-epurare	lei	28.046.648	28.030.330	-16.318	99,94
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	1.144.000	920.152	-223.848	80,43
4	Canal poluant gr.I risc	lei	266.000	232.460	-33.540	87,39
5	Canal poluant gr.II risc	lei	14.000	8.718	-5.282	62,27
6	Diverse –apa, canalizare	lei	262.800	439.029	176.229	167,06
	Total productie - prestatie		66.880.487	66.831.174	-49.313	99,93

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2016, se prezinta astfel:

	Activitatea	U M	Productie 2016		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.013.000	8.036.419	+23.419	100,29
2	Canalizare-epurare	mc	10.798.000	10.813.605	+15.605	100,14
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	880.000	707.810	-172.190	80,43
4	Canal poluant gr.I risc	mc	665.000	581.151	-83.849	87,39
5	Canal poluant gr.II risc	mc	28.000	17.424	-10.576	62,63
	Total	mc	20.384.000	20.156.409	-	-

Realizarile planului de productie-prestatie sunt mai mari cu 2,3% fata de anul 2015, iar cifra de afaceri este de 64.162 mii lei fata de 63.665 mii lei in anul 2015.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 25 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2016 numai 8 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Merei, Pietroasele, Ramnicu Sarat, Vernesti, Valea Ramnicului, Puiesti si Costesti au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate si numai 15 centre operationale/puncte de lucru acopera cheltuielile cu personalul din veniturile realizate. In anul 2016 fata de anul 2015 productia de apa potabila a crescut cu 15.091 mc iar cantitatea de apa uzata preluata la reseaua de canalizare a crescut cu 290.474 mc.

Fata de alte perioade in ultimii doi ani, se constata o stabilizare a productiei de apa potabila la cca. 8.000.000 mc si la cca 10.500.000 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 rectificat 1 pe anul 2016 a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr. 7 din 25.05.2016.

Venituri

Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2016, se prezinta astfel:

Nr.	Denumirea	UM-	Plan-BVC	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	68.740	69.338	100,87
2	Venituri financiare	Mii lei	560	1.259	224,90
	Total venituri	Mii lei	69.300	70.598	101,87

Veniturile din exploatare realizate sunt cu 1,5% 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, in euro, pentru proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata. Imprumutul a ajuns la scadenta incepand cu semestrul doi al anului 2015. Ca si veniturile si cheltuielile financiare au fost influentate foarte mult de diferentele de curs valutar aferente imprumutului in euro cu foarte multe operatii in aceasta perioada si cu o fluctuatie de curs de la o perioada la alta, cuprinsa intre 4,45 si 4,54 lei/euro la 31.12.2016.

Cheltuieli

Nr.	Denumirea	UM-	Plan-BVC-2016	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	18.225	18.340	100,63
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	3.100	3.131	101,00
	-redeventa.		2.730	2.797	102,46
C	Cheltuieli cu personalul	mii lei	36.490	35.030	96,00
D	Alte cheltuieli de exploatare din care:	mii lei	2.900	3.598	124,07
	-amortizarea		2.360	2.962	125,49
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	60.715	60.099	98,99
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.435	1.586	110,56
	Cheltuieli totale	mii lei	62.150	61.686	99,25

In executia bugetului de venituri si cheltuieli s-a urmarit pastrarea, in orice moment, a principiului de baza al unei executii echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai in limita celor planificate si aprobate si in concordanta cu veniturile realizate. Astfel indicele de realizare a cheltuielilor totale este de 99,25% iar cel al veniturilor totale de 101,87%. Unele depasiri al nivelului planificat al unor categorii de cheltuieli sunt mici si nesemnificative; cheltuielile totale nefiind depasite.

Conform legislatiei in vigoare , pentru a reflecta cea mai buna estimare, cheltuielile cu provizioanele de neincasare a clientilor au fost actualizate cat mai aproape de data de raportare. Compania ca modalitate de prudenta, a ajustat, fara a supraevalua, provizioane in valoare de 248 mii lei pentru creante care pot deveni incerte la incasare in perioada

viitoare si stocuri cu miscare lenta. 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 2017 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 58,4% cu 0,8% mai mici decat anul anterior si cu 1,7% mai mici decat cele prognozate prin buget, cheltuieli materiale si servicii 29,7%, cheltuieli cu impozite, taxe si redeventa 5,0% si alte cheltuieli de exploatare 5,6%. Ca elemente de cheltuieli semnificative sunt: cheltuieli cu energia electrica 7,9%, materiale de intretinere si exploatare 4,4%, cheltuieli cu redeventa 4,5%, cheltuieli cu apa bruta 4,5% , cheltuieli cu amortizarea 3,8%, cheltuieli cu contorizarea, obiectele de inventar si echipament de lucru 1,3%, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 1,8%, 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 149 foraje, 31 statii tratare apa potabila, 55 statii de clorinare, 41 statii hidrofoare, 35 statii de pompare apa, 12 statii tratare apa uzata, 51 statii pompare-repompare apa uzata si peste 1.313,200 km de retele de aductiune, transport si distributie apa potabila si 407,200 km de retea de canalizare din cele 25 de centre operationale din judet- cu peste 53.987 bransamente apa potabila si peste 25.808 racorduri canalizare ce deservesc peste 221.853 locuitori conform raportului tehnic de la sfarsitul anului 2016.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2016 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel;

Activitatea	UM	Plan-BVC-2016	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	68.740	69.338	100,87
Venituri financiare	mii lei	560	1.259	224,90
Total venituri	mii lei	69.300	70.598	101,87
Cheltuieli de exploatare	mii lei	60.715	60.099	98,99
Cheltuieli financiare	mii lei	1.435	1.586	110,56
Total cheltuieli	mii lei	62.150	61.686	99,25
Rezultatul brut	mii lei	7.150	8.912	124,65
Impozit pe profit	mii lei	1.208	1.488	123,18
Rezultat net (profit)	mii lei	5.942	7.424	124,94

În anul 2016, Compania a realizat un profit brut în valoare totală de 8.912 mii lei din care mai mare cu 24,65% față de nivelul planificat prin buget și este format din: Profit din activitatea de exploatare în sumă de 9.239 mii lei și pierdere din activitatea financiară, în sumă de 327 mii lei – ca urmare a diferentelor de curs valutar la împrumutul în euro de la BERD. Profitul net realizat este de 7.554 mii lei ce va fi integral utilizat ca sursă de venituri conform OUG 198/2005.

4.3 .Realizarea indicatorilor de performanță

Indicatorii de performanță stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016 conform contractului de delegare, precum și nivelul de realizare al acestora se prezintă astfel :

Nr.	Denumire indicator	U.M	Prevazut B.V.C.- 2016	Realizat 2016	%	OBS
0	1	2	3	4	5= (4/3)x100	6
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. și redevență) / Venit. din expl	%	19,07	21,63	113,42	Realizat
2	Lichiditatea curentă LC=Active circulante / Datorii curente		>1,0	1,09	109,00	Realizat
3	Viteza de rotație a clienților VR=Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	63	96,92	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populația deservită pe angajat PD=Pop deservită de rețea apă / Nr. total angajați	nr.	267	279	104,49	Realizat
2	Procentul de apă nefacturată : AN=Prod. apă spre distribuție- Volum de apă facturat /Prod.apă spre distribuție	%	26,93	27,58	102,41	Partial
3	Nivelul investițiilor totale cumulate pe locuitor NI=Nivel investiții de la intrare în vigoare a contractului/populația deservită apă	Euro/lo cutor	421	457	108,56	Realizat
4	Conformarea cu calitatea apei potabile* CCAP=Nr de probe conforme /Nr. probe prelevate	%	98,5	98,04	99,53	Realizat
5	Conformarea cu calitatea apei uzate tratate* CCAU=Nr. probe conforme / Nr. probe prelevate	%	88,0	92,0	104,5	Realizat
6	Grad de conectare a populației la rețea apă GCAP=Nr.loc conectați la apă / Nr. total de loc	%	86,97	88,36	101,60	Realizat
7	Grad de conectare a populației la canalizare GCAU=Nr. de loc conectați / Nr. total de loc.	%	63,30	63,59	100,46	Realizat
8	Nivel de contorizare NC=Nr.locuitori contorizați / Nr. total de locuitori	%	98,81	99,23	100,43	Realizat
9	Cantitatea de apă nefacturată AN=Prod. de apă spre distribuție- Volum de apă fact+ Volum autorizat nefact și consum proprii	mii mc	2.954	3.061	103,62	Partial

*Nota: Indicatorii manageriali privind „ Conformarea cu calitatea apei potabile” și „Conformarea cu calitatea apei uzate tratate” au fost fundamentați în BVC pentru anul 2016 și raportați în conformitate cu prevederile Directivelor Europene privind apă/apă uzată(98/83CE și 91/271/EEC).

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, erori de măsură datorită clasei de precizie inferioare – contori de clasă B la 71% din abonatii casnici și 84% la agenții economici. Reducerea pierderilor de apă constituie o preocupare esențială a managementului Companiei de Apă. Astfel, au fost înființate districte de măsură și control și are loc o monitorizare permanentă a pierderilor și a consumului specific de apă, utilizând ca instrument de lucru Bilantul apei, autolaborator de detecție pierderi apă. Activitatea este monitorizată și acțiunile de încadrare în procentul de pierderi sunt cuprinse în strategia de monitorizare a pierderilor.

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	3,97	Realizat
2	Gradul de colectare al creanțelor -minim	95,0%	104,0	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	3,13	Realizat

De asemenea a fost respectată politica de actualizare a tarifelor conform contractului de delegare, contractului de finanțare și contractului de împrumut –perioada 2009-2015, în anul 2016 nu au fost ajustări de tarife.

Din împrumutul contractat, scadent în perioada 2015-2026, s-a restituit suma de 922.226 euro, 9,22%.

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 2016 se prezintă astfel :

	Denumirea indicatorului	01.01.2016	31.12.2016	%
A	Active imobilizate, total,	465.844.670	148.964.881	31,9
B	Active circulante, total, din care:	50.436.092	55.497.979	110,0
	-Stocuri	401.419	420.979	104,8
	-Creanțe comerciale	14.133.039	11.088.254	78,4
	-Disponibilități bănești (inclusiv IID și POS)	35.461.998	41.690.628	117,5
C	Cheltuieli în avans	11.723	29.427	251,0
D	Total datorii, din care:	20.608.605	18.541.868	89,9
	-Sume datorate instituțiilor de credit	7.042.843	7.234.767	102,7
	-Datorii comerciale- furnizori	3.503.645	2.553.874	72,8
	-Alte datorii sub 1 an	10.001.665	8.646.581	86,4
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D-I.1)	-301.649.679	-59.524.027	19,7

F	TOTAL ACTIVE minus DATORI (A+E)	164.194.991	89.440.854	54,4
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	34.514.660	32.306.238	93,6
H	Provizioane	182.158	280.158	153,7
I	Venituri in avans din care:	447.046.427	140.216.641	31,3
	-subventii pt. investitii (POS)din care:	447.046.427	140.216.641	31,3
I. 1	-sume de reluat sub 1 an	331.488.889	96.509.565	29,1
J	Capital si rezerve total, din care:	13.940.635	13.147.383	94,3
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,0
	-Rezerve legale si reevaluare	1.133.467	1.124.960	99,2
	-Rezultatul exercitiului (profit)	8.173.140	7.424.068	90,8

Indicatorii din bilant, conform standardelor de contabilitate si normelor de inchidere a exercitiului financiar, cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si nerambursabile. Activitatea de investitii din surse nerambursabile cuprinsa in acesti indicatori este reflectata din implementarea proiectului „Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa in judetul Buzau” aprobat prin Contractul de Finantare nr. 147/12.01.2015 in valoare de cca 99.481.678 lei. Investitiile aferente acestui proiect au fost receptionate. Investitiile din proiectul “Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau” aprobat prin Contractul de Finantare nr. 120833/24.02.2011 in valoare de 354.133.151 lei, au fost finalizate si predate catre UAT-urile din proiect. Acest aspect semnificativ este consemnat in bilant la active imobilizate, active circulante nete si subventii pentru investitii.

Se constata: mentinerea la un nivel ridicat al stocurilor ca urmare a reluarii licitatiei unui contract pentru placi de beton pentru camine din care 215 mii lei aprovizionate in ultima perioada a lunii decembrie, reducerea creantelor comerciale la 78% din soldul de inceput de an ca urmare a unei bune recuperari a acestora si a scaderii TVA, calculul de provizion si pentru concedii neefectuate in anul 2016 conform OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, reducerea datoriilor , etc. Compania utilizeaza toate formele si procedurile legale pentru incasare si recuperarea creantelor comerciale : convocari, notificari, executari silite, dosare de actionare in instanta, atentionari de debransare si participari la masa credala de recuperare a sumelor de la firmele in reorganizare sau faliment. 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 proiectulelor de investitii cat si in activitatea de baza.

5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor

Investitii

Lucrarile de investitii realizate in anul 2016 au urmarit in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-epurare. Investitii si dotari s-au facut si in scopul mentinerii in functiune a serviciului de apa si canalizare, reducerea consumurilor si sau conformarea cu cerintele legale de prestare a acestor servicii.

In anul 2016 s-au realizat investitiile din fondul de Inlocuire Intretinere si Dezvoltare – fond constituit din redeventa realizata, impozitul pe profit si dividende. Valoarea acestor investitii este de 3.089 mii lei si consta numai din lucrari si echipamente aferente retelelor publice de apa potabila si canalizare realizanduse bransamente apa Caldarasti 120 mii lei, Lipia 382 mii lei, retea distributie apa Ulmeni 273 mii lei, Puiesti 21 mii lei, Murgesti 94 mii lei, Sarulesti 9 mii lei, Buzau (str.Ariesului)130 mii lei, Buzau (str. Gloriei) 98 mii lei, Buzau 12 statii de deferizare si demanganizare 1.506 mii lei, retele de canalizare R Sarat 74 mii lei, Buzau (str.Transilvaniei), retea aductiune apa R Sarat-Oreavu 92 mii lei,etc.

Investitiile au avut ca scop extinderea retelelor de distributie apa potabila si a retelei de canalizare sau reabilitarea celor existente pentru asigurarea parametrilor de functionare.

In cadrul Programului Operational Sectorial –Mediu “Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau” au fost receptionate final toate obiectivele din acest proiect si s-au facut alte investitii din economiile inregistrate. Investitiile realizate din economiile inregistrate au constat in 4 statii de tratare apa potabila la Buzau 3 si una la Sapoca , retea de apa din sursa Buzau catre Spataru si Vernesti precum si 3 autocurativoare canalizare, 2 autobasculante transport namol si 3 autolaboratoare pentru detectie pierderi apa-inspectie video foraje, analize apa potabila si inspectii video retele de canalizare.

Dotari

Dotarile independente realizate au avut o valoare mica, investitiile fiind orientate catre retelele de apa si canalizare, 128 mii lei si au constat in o pompa la statia de epurare, un grup pompare la mentenanta-intretinere, o centrala termica la laboratorul de metrologie, un laptop, si 7 sisteme de supraveghere si detectie efracție la sursele de apa din R Sarat, Pogoanele, Sapoca, Patarlagele, Nehoiu si V. Ramnicului.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Reparatii si mentenanta au cuprins intretinerile programate si reparatiile accidentale la retelele de apa , canalizare, foraje de lucru, statii de tratare, de clorinare, pompare sau de lucru, la cladirile care adapostesc instalatii, la echipamentele si masinile de lucru precum si la mijloacelor de transport si dotarile electronice din dotare.

Valoarea totala acestora a fost de 4.418 mii lei din care executate cu tertii 1.095 mii lei si executate de echipele proprii de intretinere si mentenanta 3.322 mii lei.

Activitatea de reparatii- mentenanta s-a axat pe revizii tehnice, reparatii curente si capitale, efectuate in toate centrele operationale conform programului anual aprobat.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

În conformitate cu prevederile legale aplicabile privind controlul intern managerial Compania de Apa SA Buzau dispune de un sistem de control intern/managerial a carui aplicare furnizează asigurarea ca fondurile alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice sunt utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate și economicitate.

Compania de Apa SA Buzau asigură implementarea Ordinului SGG nr. 200/2016 pentru modificarea Ordinului SGG nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial la entitățile publice.

Departamentul de specialitate implementează și monitorizează conform legislației de mai sus și a altor reglementări cerințele următoare:

- Menținerea, îmbunătățirea și revizuirea Sistemului de management integrat-calitate, siguranța alimentului, mediu și SSM
- Elaborarea și implementarea procedurilor de sistem impuse de standardele cuprinse în Ordinul SGG nr. 200/2016;
- Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern, a tuturor operațiunilor instituției și a elementelor specifice, înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;
- Separarea atribuțiilor privind efectuarea de operațiuni între persoane, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie încredințate unor persoane diferite;
- Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;
- 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. 200/2016
- Promovarea cunoașterii de către toți salariații companiei a cerințelor Ordinului SGG nr. 200/2016 și a standardelor în vigoare;
- Conformarea cu cerințele legale prin obținerea/revizuirea autorizațiilor de mediu, sanitară și gospodărirea apelor pentru toate punctele de lucru, astfel au fost vizate 24 autorizații sanitare, reautorizări 7 autorizații gospodărirea apelor, revizuire 13 autorizații mediu, autorizare 4 autorizații mediu.
- Colectarea selectivă a deșeurilor și valorificarea sau eliminarea lor după caz
- Respectarea și monitorizarea condițiilor din autorizații, inclusiv din punct de vedere al gestionării deșeurilor condiții din autorizațiile de mediu

Conform Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării, întocmită la nivelul Companiei pentru anul 2016, Anexa nr.4.2 la Ordinul SGG nr 200/2016, din totalul de 16 standarde cuprinse în Codul controlului intern/managerial, sunt implementate 13 deci obiectivele propuse privind implementarea Ordinului nr 200/2016 au fost realizate în procent de aproximativ 80%, restul fiind în graficul de implementare, termen 2017.

În anul 2016 s-a realizat 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 2016 și 100 % conformare cu legislația în vigoare, integrarea pe cele patru sisteme de management : calitate, mediu, SSM și siguranța alimentului sistemelor cu un procent de 96,83%, lipsa de accidente/incidente de mediu, colectarea selectivă a deșeurilor de hartie și carton,

deseurile de ambalaje plastice (PET), deseurile electrice si electronice (DEEE -uri) si eliminarea legala pentru deseurile de echipamente de protectie uzate si casate, deseurile de ambalaje contaminate, deseurile de substante chimice de laborator.

Nu au fost obiective nerealizate.

Compania mentine si urmareste permanent:

- Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, siguranta alimentului, mediu si SSM obtinute :
- mentinerea si imbunatatirea continua a performantelor
- reducerea poluarilor cronice prin monitorizarea tuturor aspectelor de mediu si prevenirea poluarilor accidentale cu respectarea planurilor de prevenire a situatiilor de urgenta specifice fiecarui loc de munca si a locurilor de munca potential poluatoare.
- asigurarea unui mediu de lucru adecvat si identificarea continua a pericolelor, evaluarea nivelului de risc la locurile de munca/posturile de lucru, stabilirea masurilor pentru diminuarea sau eliminarea riscurilor .
- aplicarea masurilor de interventie operative pentru prevenirea/limitarea efectelor asupra mediului si asupra aspectelor de SSM in caz de incident, avarie, dezastre.
- intretinerea si exploatarea corespunzatoare a echipamentelor si instalatiilor din dotare, luand in considerare diminuarea impactului negativ asupra mediului si evitarea producerii accidentelor
- Reducerea mai multor tipuri de costuri de protectia mediului – de operare, etc.
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu
- Respectarea cerintelor legale si a altor cerinte aplicabile in organizatie
- Elaborarea procedurilor operationale pe toate procesele din Companie.
- Auditarea suplimentara pe procese la activitatile la care s-au depistat neconformitati

In cadrul companiei s-a constituit si functioneaza conform Ordinului 200/2016:

- Comisia de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern managerial.
- Echipa de gestionare a riscurilor

Compania a inceput implementarea HG nr 583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, prin realizarea urmatoarelor operatiuni: adoptarea Declaratiei de aderare la SNA 2016-2020, intocmirea Planului de integritate (pentru anul 2017) si informarea personalului cu privire la prevederile HG nr 583/2016.

Au fost intocmite si aprobate situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 200/2016, si transmise catre entitatile specificate, la termenele legale.

Activitatea desfasurata a fost in conformarea cu cerintele legale si de reglementare 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 în rețelele publice de canalizare și în stațiile de epurare.

Toate obiectivele Serviciului Laboratoare propuse în anul 2016 s-au realizat în totalitate.

În anul luna mai 2016, Laboratorul de analize apă potabilă a fost evaluat în vederea înregistrării la Ministerul Sănătății. În urma auditului de evaluare s-a actualizat înregistrarea laboratorului prin certificatul nr. 381. Sistemul de management al calității laboratoarelor a fost evaluat cu ocazia evaluării de supraveghere II RENAR. În urma auditului de supraveghere II RENAR s-a constatat că laboratoarele îndeplinesc cerințele de management și cele tehnice cerute de standardul de referință SR EN ISO 17025/2005 respectând astfel condițiile de acreditare RENAR din Certificatul de Acreditare RENAR LI 1043/5.11.2015.

În aprilie 2016 a avut loc auditul de reevaluare al Laboratorului de verificări metrologice în vederea autorizării acestuia pentru efectuarea de verificări metrologice în urma cărui s-a constatat că situația reală în laborator referitoare la cerințele de management precum și la cele tehnice este în conformitate cu documentația prezentată și sunt îndeplinite condițiile de verificare stabilite de BRML pentru sortimentele de mijloace de măsurare pentru care laboratorul se declară competent, conform autorizației nr. 019-16 / 05.05.2016.

Laboratoarele de analize apă potabilă/uzată au participat la scheme de comparare interlaboratoare organizate de firmă LGC Standards; pentru toți parametrii care se lucrează în laborator s-au obținut rezultate de confirmare.

În anul 2016, laboratorul de verificări metrologice a participat la încercări de competență privind evaluarea performanțelor laboratoarelor de verificări a mijloacelor de măsurare: contoare de apă, în urma cărui s-au obținut rezultate de confirmare conform Raportului încercării de competență nr. 4/2016 – emis de ROLAB.

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.

Mentionăm 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 urmăriri 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 și auditul intern.

Corpul de control în anul 2016, a realizat toate obiectivele propuse în planul de activitate, constând în controale la centrele operationale și la utilizatori. La centrele operationale s-au verificat: lucrări executate pe proiecte; 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. La utilizatori s-au verificat consumurile înregistrate și s-a urmărit identificarea consumatorilor neautorizați cărora li s-a întocmit 39 de procese verbale.

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat conform legii și a asigurat vizarea a 6.924 operațiuni 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 efectuate pe proprie răspundere a conducătorului unității.

Controlul financiar de gestiune s-a desfășurat în baza Programului de activitate anual, defalcăt pe trimestre și luni, aprobat de conducerea societății. Programul de activitate aprobat a fost realizat în proporție de 100% cu un număr de 18 acțiuni de control conform programului aprobat precum și 3 acțiuni suplimentare. 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. Nu s-au înregistrat cazuri de neconformare în ceea ce privește ducerea la îndeplinire a măsurilor 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 aspecte neconforme.

În cursul anului 2016 activitățile companiei au fost supuse unui număr de 21 acțiuni de control din partea OPC, ANAF, ITM, ISU, ANCOM, ABA și Garda Națională de Mediu. În urma verificărilor făcute nu s-au înregistrat neconformități.

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

Cele două proiecte finanțate prin POS Mediu 2007-2013, respectiv „*Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău*” și „*Extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă în județul Buzău*” au fost finalizate în perioada de eligibilitate, la sfârșitul lunii iunie 2016 fiind transmise la Ministerul Fondurilor Europene rapoartele finale de închidere a celor două proiecte finanțate din POS Mediu 2007-2013.

Scopul proiectelor au fost realizate și au constat în: conformarea cu standardele asumate de România ca țară membră a Uniunii Europene, 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.

Pentru perioada urmatoare de derulare a - Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020 s-a realizat incheierea contractului de –Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire si a fost aprobata 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 a primit ordinul de incepere si avansul; lucrarile fiind in grafic. 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. Este in curs de pregatire studiul de fezabilitate si aplicatia de Finantare pentru obtinerea fondurilor de la Comisia Europeana, pentru perioada de programare 2014-2020.

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 Uniunii Europene in domeniu.

Prin strategia de dezvoltare pana in anul 2018 toti cei 35 de membri ai Asociatiei de dezvoltare intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si exanalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2016 25 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 unor riscuri majore ca efect al unor hotarari ale Consiliului Local Municipal Buzau, hotarari care conduc la schimbari semnificative in aspectele externe care afecteaza performantele companiei si perspectivele strategice ale acesteia. *Impactul aprobarii acestor hotarari conduce la aplicarea de sanctiuni din partea Comisiei Europene, a Ministerului Dezvoltarii Regionale Administratiei Publice si Fondurilor Europene, respectiv rambursarea finantarii acordata prin POS Mediu si pierderea finantarii in cadrul Programului Operational Infrastructura Mare, cu efecte negative financiare majore si in relatia cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare.*

Preocuparea primordiala in perioada urmatoare va fi axata pe actiuni care sa evite riscurile rambursarii finantarii acordate prin POS Mediu 2007-2013 si al pierderii finantarii acordata prin 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 .

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare pe anul 2016 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si a altor acte normative specifice actualizate. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

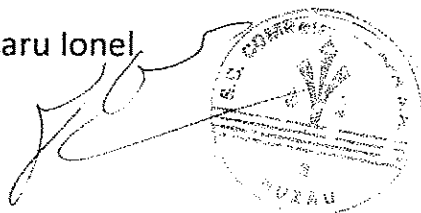
Compania de Apa SA Buzau - Consiliul de Administratie

Președinte Consiliul de Administratie

Cristea Dumitru

DIRECTOR GENERAL

Tescaru Ionel



DIRECTOR ECONOMIC

Dragomir Vasii

A handwritten signature of Dragomir Vasii.

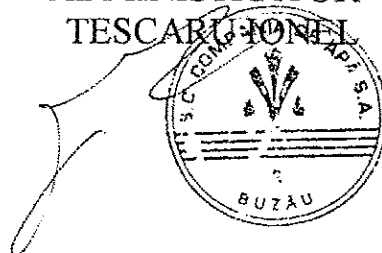
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2016 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, tratarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

Administratorul societatii TESCARU IONEL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2016 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: 26 Aprilie 2017

Domnilor,

Aceasta declaratie de conformitate a fost emisa in urma auditarii bilantului la data de 31 Decembrie 2016, 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.

Ne 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 nostri 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

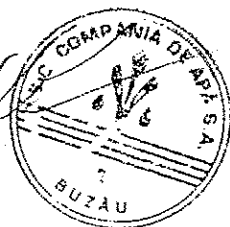
evidentiate in notele ce alcatuiesc situatiile financiare.

10. Creantele inregistrate in situatiile financiare reprezinta datorii reale ale debitorilor provenite din prestari servicii inainte de data intocmirii bilantului si care au fost evaluate la valoarea realizabila neta estimata. Provizioanele inregistrate in situatiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea aparea la realizarea creantelor.
11. Stocurile sunt inregistrate la valoarea realizabila neta estimata. Datoriile, daca nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse in stocuri au fost inregistrate la data intocmirii bilantului contabil.
12. Mijloacele fixe si deprecierea acestora au fost ajustate pentru toate articolele vandute, conservate sau casate in timpul anului incheiat la 31 Decembrie 2016.
13. Nu exista active pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibila atunci cand evenimentele sau schimbarile de imprejurari ar indica faptul ca valoarea neta a acestor active nu poate fi recuperabila.
14. Toate obligatiile cunoscute ale Societatii sunt incluse in situatiile financiare la data intocmirii bilantului contabil.
15. Nu au existat incalcare ale termenilor contractuali prevazuti in conventiile de credit incheiate de catre Societate. Nu avem acorduri pentru imprumuturi despre care sa nu fi furnizat informatii.
16. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt inregistrate in conformitate cu legislatia in vigoare.
17. La data intocmirii bilantului contabil nu exista angajamente pentru: achizitionarea si/sau extinderea mijloacelor fixe si a altor active, care sa fie in exces fata de necesitatile activitatii curente.
18. Contractele incheiate pentru achizitii de stocuri nu sunt in exces fata de necesitatile activitatii curente a Societatii sau la preturi care ar genera pierderi.
19. Nu se vor inregistra pierderi datorita incapacitatii Societatii de a-si indeplini angajamentele contractuale.
20. Societatea nu finanteaza pensiile si nu are un plan de beneficii in cazul pensionarii pentru angajatii sai. Toti angajatii Societatii fac parte dintr-un plan de pensii finantat de catre Guvernul Romaniei. Astfel, Societatea nu are nici o obligatie cu privire la planul de pensii.
21. Asigurarile incheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Societatii.
22. Societatea a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situatiilor financiare in cazuri de nerespectare a acestora.

24. Nu exista alte litigii in afara de cele mentionate in scrisoarea transmisa in data 25.04.2017 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 2016 pana in prezent, acestea sunt prezentate in Anexa 1.
27. Nu exista parti legate ale Societatii la data de 31 Decembrie 2016, conform prevederilor OMFP 1802/2014.
28. Ajustarile propuse de catre auditori si neinregistrate de catre Societate sunt prezentate in Anexa 2.

Ai dumneavoastra,

.....
TESCARU Ionel
Director General



.....
VASII Dragomir
Director Economic

ANEXA 1

Nr	Data	Tip decizie
1	21.01.2016	CA
2	21.01.2016	CA
3	21.01.2016	CA
4	02.03.2016	CA
5	02.03.2016	CA
6	02.03.2016	CA
7	02.03.2016	CA
8	02.03.2016	CA
9	02.03.2016	CA
10	02.03.2016	CA
11	02.03.2016	CA
12	10.03.2016	CA
13	20.04.2016	CA
14	20.04.2016	CA
15	20.04.2016	CA
16	20.04.2016	CA
17	11.05.2016	CA
18	11.05.2016	CA
19	11.05.2016	CA
20	11.05.2016	CA
21	23.05.2016	CA
22	23.05.2016	CA
23	23.05.2016	CA
24	23.05.2016	CA
25	31.05.2016	CA
26	31.05.2016	CA
27	31.05.2016	CA
28	31.05.2016	CA
29	07.06.2016	CA
30	07.06.2016	CA
31	11.08.2016	CA
32	11.08.2016	CA
33	11.08.2016	CA
34	11.08.2016	CA
35	26.09.2016	CA
36	26.09.2016	CA

37	29.10.2016	CA
38	29.10.2016	CA
39	29.10.2016	CA
40	29.10.2016	CA
41	29.10.2016	CA
42	29.10.2016	CA
43	13.12.2016	CA
44	13.12.2016	CA
45	13.12.2016	CA
46	13.12.2016	CA
47	13.12.2016	CA
4	12.05.2016	AGA
1	07.02.2017	AGA
2	29.03.2017	AGA
3	29.03.2017	AGA
1	27.01.2017	CA
2	27.01.2017	CA
3	27.01.2017	CA
4	08.02.2017	CA
5	08.02.2017	CA
6	17.02.2017	CA
7	17.02.2017	CA
8	17.02.2017	CA
9	16.03.2017	CA
10	16.03.2017	CA
11	16.03.2017	CA

ANEXA 2

Nr. Crt	Debit	Credit	Valoare	Explicatie
1	6812	1518	478,056	Inregistrare cost provizion pensii 2016.
2	6812	1518	107,563	Contributii angajator aferente provizion pensii pentru anul 2016
3	7588	6588	2,064,231	Inregistrare anulare inregistrare consum intern apa



Nume client: COMPANIA DE APA SA BUZAU
Audit la data: 31.12.2016

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

Data: 26.04.2017

Stimati domni,

In legatura cu auditul situatiilor financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZAU la 31.12.2016, 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 31.12.2016?	Nu
2 Au avut loc vanzari sau achizitii de active dupa 31.12.2016, 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 31.12.2016?	Nu
5 S-au inregistrat evolutii cu privire la orice fel de contingente, dupa 31.12.2016?	
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 31.12.2016?	Nu
7 Au avut loc sau este probabil sa aiba loc evenimente care vor pune sub semnul intrebarii 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 31.12.2016, evenimente relevante pentru evaluarea estimarilor sau previziunilor facute in situatiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?	Nu



Nume client: COMPANIA DE APA SA BUZAU
Audit la data: 31.12.2016

9 S-au solutionat litigii 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

Catre: BDO Audit

In atentia: Vasile Bulata - Audit Partner

Data: 26.04.2017

Stimate domn,

Prin aceasta scrisoare confirmam ca:

- partile legate ale SC COMPANIA DE APA SA BUZAU la data de 31 decembrie 2016 conform prevederilor ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate sunt:

- Nu este cazul;

Confirmam ca prin parti legate intelegem, conform prevederilor ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, urmatoarele:

- (a) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care :
- deține controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
 - are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
 - este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipeaza sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- copiii si sotul (sotia) sau partenerul de viata ai persoanei;
- copiii sotului (sotiei) sau partenerului de viata al persoanei; si
- persoanele care depind de persoana respectiva sau de sotul (sotia) sau partenerul de viata al acesteia.

- (b) o entitate care intruneste oricare din urmatoarele conditii :

- entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana identificata la pct. a);
- o persoana identificata la pct. a) primul subpct. influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

In analiza fiecarei relatii posibile cu partile legate, accentul va fi pus pe substanta relatiei, si nu numai pe aspectele formale.

Cu stima,

TESCARU Ionel
Director General



VASII Dragomir
Director Economic

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTARARE

PRIVIND AVIZAREA SITUATIILOR FINANCIARE PE ANUL 2016

Consiliul de Administratie al Companiei de Apa SA Buzau intrunit in sedinta ordinara din data de 26.04.2017:

Avand in vedere:

- Referatul nr.1702/19.04.2017, intocmit de domnul Director Economic Vasii Dragomir prin care supune avizarii rapoartele financiare aferente anului 2016;
- Legea 31/1990 a societatilor comerciale;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 privind Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aplicabile operatorilor economici;
- Art 16.8 si 17.1 din Actul Constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau.

HOTARASTE:

ART.1. Se avizeaza bilantul contabil si situatiile financiare pe anul 2016 formate din:

1.Bilantul contabil si situatiile financiare pe anul 2016 formate din:

1.1. Bilant contabil

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

2.Executia BVC pe anul 2016

3.Raportul anual asupra activitatii de administrare la SC Compania de Apa SA Buzau

4.Raportul financiar de audit extern pe anul 2016

ART.2. De ducerea la indeplinire a prezentei hotarari raspunde Conducerea Executiva a Companiei de Apa SA, iar prin grija presedintelui materialele vor fi inaintate Adunarii Generale a Actionarilor pentru prezentare si aprobare.

PRESEDINTE

Cristea Dumitru



SECRETAR

Cucu Luminita



NR.13

26.04.2017

Hotararea a fost aprobata cu 5 voturi pentru, 0 voturi impotriva si 0 abtineri.

Cod fiscal: RO22987337

Cod inregistrare: J10/1610/2007

Adresa: b-dul. Unirii, bl. 8 FGH

Judet: Buzau

Banca: BANCA TRANSILVANIA

ContBanca: RO29 BTRL 0100 1202 J 10932XX

Capital social: 4 613 700.00

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2016

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	0,00	53.580.805,26	7.030.517,48	7.856.635,70	86.563.632,18	83.633.654,65	23.852,81	50.674.680,54	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.747.167,23	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	5.738.659,83	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	210.727,23	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	202.219,83	105
106	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	106
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1061
11	REZULTATUL REPORTAT	0,00	20.327,94	0,00	708,95	8.237.648,83	8.201.975,48	23.852,81	8.507,40	11
117	Rezultatul reportat	0,00	20.327,94	0,00	708,95	8.237.648,83	8.201.975,48	15.345,41	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	8.193.468,08	8.193.468,08	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	2.591,51	0,00	0,00	26.444,32	0,00	23.852,81	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	17.736,43	0,00	708,95	17.736,43	8.507,40	0,00	8.507,40	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	8.173.140,14	6.877.736,25	7.388.541,34	71.589.289,29	70.840.217,17	0,00	7.424.068,02	12
121	Profit sau pierdere	0,00	8.173.140,14	6.877.736,25	7.388.541,34	71.589.289,29	70.840.217,17	0,00	7.424.068,02	121
15	PROVIZIOANE	0,00	182.158,00	0,00	280.158,00	182.158,00	280.158,00	0,00	280.158,00	15
151	Provizioane	0,00	182.158,00	0,00	280.158,00	182.158,00	280.158,00	0,00	280.158,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	182.158,00	0,00	280.158,00	182.158,00	280.158,00	0,00	280.158,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	39.458.011,95	152.072,28	187.227,41	6.546.028,66	4.311.304,00	0,00	37.223.287,29	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	37.809.942,36	83.333,33	168.436,87	4.996.133,66	3.404.611,47	0,00	36.218.420,17	162
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	31.309.942,36	0,00	168.436,87	3.996.133,70	3.404.611,47	0,00	30.718.420,13	1621
16211	Credite bancare pe termen lung -BT	0,00	6.500.000,00	83.333,33	0,00	999.999,96	0,00	0,00	5.500.000,04	16211
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.333.281,26	55.664,64	3.981,00	683.988,11	39.115,38	0,00	683.408,53	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	1.333.281,26	55.664,64	3.981,00	683.988,11	39.115,38	0,00	683.408,53	167.1
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate	0,00	314.788,33	13.074,31	14.809,54	865.906,89	867.577,15	0,00	316.458,59	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	314.788,33	0,00	1.735,23	683.332,90	685.003,16	0,00	316.458,59	1682
16821	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	13.074,31	13.074,31	182.573,99	182.573,99	0,00	0,00	16821
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	475.153.746,87	9.309.076,85	2.545.189,56	326.143.993,61	367.721.417,87	685.963.205,22	159.666.925,99	12.064.043,32	2

		Debit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Cont
231.72	Investitii in curs - POS 1 Economii - BS	9.487.856,44		0,00	0,00		0,00		231.72
231.73	Investitii in curs - POS 1 Economii - BL	875.263,59		0,00	0,00		0,00		231.73
231.74	Investitii in curs - POS 1 Economii - BERD		0,00			0,00			
231.8	Investitii in curs - POS Mediu	353.850.763,79		0,00			5.928.154,65	0,00	231.74
231.81	Investitii in curs-POS Mediu-FC	277.368.852,13		0,00	0,00		282.387,25	354.133.151,04	0,00
231.82	Investitii in curs-POS Mediu - BS	42.420.988,10		0,00	0,00		-1.496.968,02	275.871.884,11	0,00
231.83	Investitii in curs-POS Mediu - BL	6.526.391,07		0,00	0,00		-228.843,66	42.192.144,44	0,00
231.84	Investitii in curs-POS Mediu - BERD	26.900.451,46		0,00	0,00		-35.275,37	6.491.115,70	0,00
231.85	Investitii in curs-POS Mediu – Companie	634.081,03		0,00	0,00		2.019.383,48	28.919.834,94	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE		0,00		293.763,87		24.090,82	658.171,85	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale		0,00		0,00		206.598,48	2.961.564,95	0,00
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare		0,00		0,00		44.762,67	108.748,10	0,00
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie		0,00		0,00		44.762,67	108.748,10	0,00
281	Amortizari privind imobilizarile corporale		0,00		284.703,85		161.835,81	2.852.816,85	0,00
2812	Amortizarea constructiilor		0,00		0,00		0,00	1.178.760,58	0,00
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport		0,00		133.383,91		161.835,81	1.626.587,12	0,00
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie		0,00		133.383,91		155.057,85	1.626.587,12	0,00
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA		0,00		0,00		6.777,96	0,00	0,00
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale		0,00		3.739,81		0,00	47.469,15	0,00
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie		0,00		3.739,81		0,00	47.469,15	0,00
2814.9	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	443.482,05		516.068,05	610.401,77		5.266.400,02	5.246.840,22	525.305,09
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	443.482,05		516.068,05	548.138,53		5.266.400,02	5.184.576,98	525.305,09
302	Materiale consumabile	395.421,81		498.345,15	534.052,64		4.720.554,98	4.603.496,38	512.480,41
3021	Materiale auxiliare	375.667,46		331.658,76	369.147,82		3.165.864,64	3.048.252,93	493.279,17
3022	Combustibili		0,00	61.189,10	61.189,10		787.936,75	787.936,75	0,00
3024	Piese de schimb	13.713,53		56.523,48	55.235,47		532.107,67	533.767,29	12.053,91
3028	Alte materiale consumabile	271,82		48.973,81	48.480,25		234.645,92	233.179,41	1.738,33
3029	Materiale din dezmembrari	5.769,00		0,00	0,00		0,00	360,00	5.409,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	48.060,24		17.722,90	14.085,89		545.845,04	581.080,60	12.824,68
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIAREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE		0,00	0,00	62.263,24		0,00	62.263,24	0,00
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor		0,00	0,00	62.263,24		0,00	62.263,24	0,00

Cont	Descriere	Solu initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	42.082,78			0,00	62.263,24			
4	CONTURI DE TERTI	17.613.627,46	462.994.752,83	353.532.731,90	30.046.524,44	622.793.884,01	313.791.630,25	0,00	104.326,02	3921
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	0,00	3.503.644,94	3.860.576,35	3.709.105,22	46.792.161,47	44.480.392,77	17.969.624,43	154.368.496,04	4
401	Furnizori	0,00	1.539.518,38	3.127.304,27	2.800.454,79	26.505.365,86	26.760.976,82	1.361.997,96	2.553.874,20	40
401.1	Furnizori interni	0,00	1.539.518,38	3.127.304,27	2.790.402,16	26.441.537,96	26.687.086,09	0,00	1.795.129,14	401
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00		10.052,63	63.827,90	73.880,53	0,00	1.785.076,51	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	1.419.300,49	174.137,50	502.008,00	12.226.173,61	11.176.215,35	0,00	10.052,63	401.2
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	633.040,05	174.014,19	501.884,70	3.546.735,61	3.269.914,35	0,00	369.342,23	404
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00		0,00	75.808,06	75.808,06	0,00	356.218,79	404.1
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	123,31	123,31	1.379.529,31	1.379.529,31	0,00	0,00	404.2
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	123,31	123,31	1.379.529,31	1.379.529,31	0,00	0,00	404.6
404.7	Furnizori investitii POS 1 Economii	0,00	0,00	0,00	-0,01	6.409.001,32	6.422.124,76	0,00	0,00	404.60
404.70	Furnizori investitii POS 1 Economii FC, BS, BL	0,00	0,00	0,00	-0,01	6.409.001,32	6.422.124,76	0,00	13.123,44	404.7
404.8	Furnizori investitii POS Mediu	0,00	786.260,44	0,00	0,00	815.099,31	28.838,87	0,00	13.123,44	404.70
404.80	Furnizori investitii POS Mediu FC, BS, BL	0,00	786.260,44	0,00	0,00	814.748,44	28.488,00	0,00	0,00	404.8
404.81	Furnizori investitii POS Mediu	0,00	0,00	0,00	0,00	350,87	350,87	0,00	0,00	404.80
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	544.826,07	633.046,50	389.402,83	6.347.876,51	6.192.453,27	0,00	0,00	404.81
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	544.826,07	633.046,50	389.402,83	6.347.876,51	6.192.453,27	0,00	389.402,83	408
409	Furnizori-debitori	0,00	0,00	-73.911,92	17.239,60	1.712.745,49	350.747,53	1.361.997,96	0,00	408.1
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	6.544,76	17.239,60	350.747,53	350.747,53	0,00	0,00	409
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0,00	0,00	-80.456,68	0,00	1.361.997,96	0,00	1.361.997,96	0,00	4091
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	0,00	0,00	-80.456,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4093
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361.997,96	0,00	1.361.997,96	0,00	4093.1
4093.60	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361.997,96	0,00	1.361.997,96	0,00	4093.6
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	17.096.543,78	60.451,76	11.635.177,10	11.885.412,43	118.719.561,93	121.585.682,86	14.276.616,87	106.645,78	41
411	Cienti	16.019.508,21	0,00	10.532.168,10	7.312.563,44	77.071.112,25	79.917.012,59	13.173.607,87	0,00	411
4111	Cienti	13.056.003,03	0,00	10.253.083,49	7.312.563,44	76.792.027,64	79.862.786,02	9.985.244,65	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	2.963.505,18	0,00	279.084,61	0,00	279.084,61	54.226,57	3.188.363,22	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	1.077.035,57	0,00	1.103.009,00	4.466.203,21	41.648.449,68	41.622.476,25	1.103.009,00	0,00	418
419	Cienti - creditori	0,00	60.451,76	0,00	106.645,78	0,00	46.194,02	0,00	106.645,78	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	2.770,00	842.103,00	3.383.058,00	3.365.122,00	38.804.621,44	38.731.398,44	5.600,00	771.710,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	620.231,00	2.262.593,00	2.195.641,00	26.876.318,00	26.855.005,00	0,00	598.918,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	31.174,00	31.174,00	442.825,00	442.825,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	2.770,00	0,00	764.235,00	808.145,00	9.161.963,00	9.159.133,00	5.600,00	0,00	425
427	Retineri din salarii datorate terților	0,00	39.323,00	132.165,00	131.749,00	1.648.696,00	1.645.733,00	0,00	36.360,00	427

			Debit	Credit	Debit	Credit	Salduş acumulat		Cont
							Debit	Credit	
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	182.549,00	192.891,00	198.413,00	674.819,44	628.702,44	0,00	136.432,00 428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	182.549,00	192.891,00	198.413,00	674.373,00	628.256,00	0,00	136.432,00 4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	0,00	0,00	446,44	446,44	0,00	0,00 4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	59.725,00	898.268,00	851.733,00	889.074,00	10.512.690,00	10.484.669,00	23.464,00	834.186,00 43
431	Asigurari sociale	0,00	808.702,00	825.273,00	862.618,00	10.183.825,00	10.159.389,00	0,00	784.266,00 431
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	353.667,00	340.762,00	343.508,00	4.193.892,00	4.183.793,00	0,00	343.508,00 4311
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	252.637,00	225.354,00	228.254,00	2.773.269,00	2.748.886,00	0,00	228.254,00 4312
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	125.048,00	111.868,00	112.552,00	1.386.137,00	1.373.641,00	0,00	112.552,00 4313
4314	Contributia angajatorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	131.934,00	117.709,00	118.767,00	1.459.441,00	1.446.274,00	0,00	118.767,00 4314
4315	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	5.141,00	4.628,00	4.649,00	57.062,00	56.570,00	0,00	4.649,00 4315
4316	Fond FNUASS	59.725,00	0,00	24.952,00	54.888,00	314.024,00	350.285,00	23.464,00	0,00 4316
437	Ajutor de somaj	0,00	29.841,00	26.460,00	26.456,00	328.865,00	325.480,00	0,00	26.456,00 437
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	11.920,00	10.522,00	10.513,00	131.070,00	129.663,00	0,00	10.513,00 4371
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	11.932,00	10.560,00	10.549,00	131.411,00	130.028,00	0,00	10.549,00 4372
4373	Fond garantare	0,00	5.989,00	5.378,00	5.394,00	66.384,00	65.789,00	0,00	5.394,00 4373
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	170.635,49	2.110.646,91	5.128.695,66	3.603.771,83	38.395.540,13	36.173.110,58	2.022.473,65	1.740.055,52 44
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	478.241,00	0,00	483.467,00	1.482.572,00	1.487.798,00	0,00	483.467,00 441
4411	Impozitul pe profit	0,00	478.241,00	0,00	483.467,00	1.482.572,00	1.487.798,00	0,00	483.467,00 4411
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	1.174.825,65	2.798.040,28	2.759.739,44	25.434.062,95	25.145.146,16	0,00	885.908,86 442
4423	TVA de plata	0,00	1.256.309,67	440.148,00	897.592,17	4.605.114,00	4.246.396,85	0,00	897.592,52 4423
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	17.990,75	17.990,75	0,00	0,00 4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,01	426.493,25	426.493,25	5.083.077,76	5.083.077,75	0,00	0,00 4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	1.324.085,42	1.324.085,42	9.311.483,85	9.311.483,85	0,00	0,00 4427
4428	TVA neexigibila	81.484,03	0,00	607.313,61	111.568,60	6.416.396,59	6.486.196,96	11.683,66	0,00 4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	0,00	0,23	22,08	93.531,19	935.761,95	935.739,64	22,08	0,00 4428.1
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	0,00	594.313,83	0,00	5.332.367,53	5.332.367,53	0,00	0,00 4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	81.484,26	0,00	12.977,70	18.037,41	148.267,11	218.089,79	11.661,58	0,00 4428.4
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	324.793,00	294.036,00	292.758,00	3.631.088,00	3.599.053,00	0,00	292.758,00 444
445	Subventii	89.151,23	0,00	2.011.345,38	555,39	7.239.841,53	5.318.202,77	2.010.789,99	0,00 445
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	78.090,23	0,00	1.605.870,15	0,00	6.536.883,63	5.009.103,71	1.605.870,15	0,00 4452
4452.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS 1 Economii	78.090,23	0,00	0,00	0,00	4.866.269,84	4.944.360,07	0,00	0,00 4452.7
4452.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS 1 Economii - FC	69.539,74	0,00	0,00	0,00	2.721.880,95	2.791.420,69	0,00	0,00 4452.71
4452.71	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POS 1 Economii - BS	8.550,49	0,00	0,00	0,00	671.949,03	680.499,52	0,00	0,00 4452.72

[illegible]

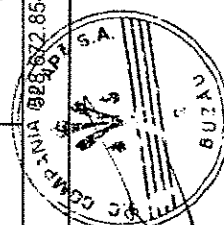
Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	0,00			1.153.553,00	1.153.553,00	0,00	0,00	473
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	447.046.427,20	324.655.781,54	3.675.495,38	327.943.617,55	21.113.831,32	0,00	140.216.640,97	475
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	407.692.371,06	319.315.397,41	1.605.870,10	322.062.022,05	9.279.857,49	0,00	94.910.206,50	4752
4752.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS 1 Economii	0,00	81.064.731,85		-0,03	2.746.624,64	7.609.243,72	0,00	85.927.350,93	4752.7
4752.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS 1 Economii - FC	0,00	56.206.975,33	0,00	0,00	3.250,99	5.464.854,86	0,00	61.668.579,20	4752.71
4752.71	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS 1 Economii - BS	0,00	6.911.111,77	0,00	0,00	399,74	671.949,03	0,00	7.582.681,06	4752.72
4752.7	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS 1 Economii ptr TVA	0,00	15.203.670,81	0,00	0,00	0,00	1.472.439,86	0,00	16.676.110,67	4752.73
4752.74	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS 1 Economii -Prefinantare	0,00	2.742.973,94	0,00	-0,03	2.742.973,91	-0,03	0,00	0,00	4752.78
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS Mediu	0,00	326.627.639,21	319.315.397,41	1.605.870,13	319.315.397,41	1.670.613,77	0,00	8.982.855,57	4752.8
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS Mediu -FC	0,00	230.446.225,43	222.689.242,32	0,00	222.689.242,32	34.268,58	0,00	7.791.251,69	4752.81
4752.81	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS Mediu -BS	0,00	35.236.268,95	34.058.353,97	0,00	34.058.353,97	13.688,90	0,00	1.191.603,88	4752.82
4752.81	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS Mediu ptr TVA	0,00	60.945.144,81	62.567.801,12	1.605.870,15	62.567.801,12	1.622.656,31	0,00	0,00	4752.83
4752.81	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POS Mediu -Prefinantare	0,00	0,02	0,00	-0,02	0,00	-0,02	0,00	0,00	4752.88
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	39.354.056,14	5.340.384,13	2.069.625,28	5.881.595,50	11.833.973,83	0,00	45.306.434,47	4758
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	28.048.834,99	9,60	961.804,83	449,60	3.603.431,72	0,00	31.651.817,11	4758.10
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID - Lucrari executate	0,00	5.503.311,19	100.627,69	702.345,22	599.123,06	7.731.153,87	0,00	12.635.342,00	4758.11
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	19.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.040,00	4758.6
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL	0,00	19.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.040,00	4758.63
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	921.620,39	0,00	0,00	360,75	-2.373,53	0,00	918.886,11	4758.7
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii -BL	0,00	916.943,08	0,00	0,00	0,00	-2.374,08	0,00	914.569,00	4758.73
4758.74	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	4.677,31	0,00	0,00	360,75	0,55	0,00	4.317,11	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu	0,00	4.861.249,57	5.239.746,84	405.475,23	5.281.662,09	501.761,77	0,00	81.349,25	4758.8
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii -BL	0,00	4.743.513,92	5.239.746,84	404.919,84	5.239.746,84	496.232,92	0,00	0,00	4758.83
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu -Dobanzi	0,00	117.735,65	0,00	555,39	41.915,25	5.528,85	0,00	81.349,25	4758.86

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	503.684,47	503.684,47	5.058.412,59	5.058.412,59	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	503.684,47	503.684,47	5.058.412,59	5.058.412,59	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	53.936,94	53.936,94	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	503.684,47	503.684,47	5.004.205,65	5.004.205,65	0,00	0,00	482.2
482.3	Decontari stocuri din dezmembrari	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	482.3
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAŢELOR	0,00	2.969.503,93	0,00	279.084,61	60.225,32	279.084,61	0,00	3.188.363,22	49
491	Ajustari pentru deprecierea creanţelor - clienti	0,00	2.969.503,93	0,00	279.084,61	54.226,57	279.084,61	0,00	3.188.363,22	491
496	Ajustari pentru deprecierea creanţelor - debitori diversi	0,00	5.998,75	0,00	0,00	5.998,75	0,00	0,00	0,00	496
5	CONTURI DE TREZORERIE	35.461.997,79	2.746.156,45	38.867.077,86	37.834.029,33	667.233.160,30	660.943.164,04	41.690.628,00	2.684.790,40	5
51	CONTURI LA BANCİ	35.445.390,57	2.746.156,45	26.351.171,72	25.322.382,76	411.841.772,94	405.556.469,15	41.669.328,31	2.684.790,40	51
512	Conturi curente la banci	35.445.390,57	0,00	23.024.204,55	22.017.370,63	372.258.845,77	366.034.908,03	41.669.328,31	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	27.951.803,54	0,00	21.069.273,33	20.063.665,80	285.107.820,34	276.159.739,75	36.899.884,13	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	26.255.276,53	0,00	20.968.717,94	20.063.665,80	275.003.850,14	271.124.475,93	30.134.650,74	0,00	5121.1
5121.6	Conturi la banci in lei -POIM	47.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.943,00	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	47.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.943,00	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei -POS 1 Economii	359,76	0,00	0,00	0,00	4.948.024,37	4.948.378,06	6,07	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare POS 1 Economii	354,76	0,00	0,00	0,00	7,06	355,75	6,07	0,00	5121.71
5121.711	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	5,00	0,00	0,00	0,00	4.948.017,31	4.948.022,31	0,00	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei -POS Mediu	1.648.224,25	0,00	100.555,39	0,00	5.155.945,83	86.885,76	6.717.284,32	0,00	5121.8
5121.81	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare	602,98	0,00	0,00	0,00	41.313,27	41.910,25	6,00	0,00	5121.81
5121.811	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare	1.647.621,27	0,00	100.555,39	0,00	5.114.632,56	44.975,51	6.717.278,32	0,00	5121.82
5124	Conturi la banci in valuta	7.411.544,01	0,00	28.640,94	9,98	65.842.435,10	68.625.953,33	4.628.025,78	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	7.411.544,01	0,00	28.640,94	9,98	65.842.435,10	68.625.953,33	4.628.025,78	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	82.043,02	0,00	1.926.290,28	1.953.694,85	21.308.590,33	21.249.214,95	141.418,40	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	82.043,02	0,00	1.926.290,28	1.953.694,85	21.308.590,33	21.249.214,95	141.418,40	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.746.156,45	3.326.967,17	3.305.012,13	39.582.927,17	39.521.561,12	0,00	2.684.790,40	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.746.156,45	3.326.967,17	3.305.012,13	39.582.927,17	39.521.561,12	0,00	2.684.790,40	5191
53	CASA	16.607,22	0,00	1.556.208,37	1.651.935,31	21.418.586,44	21.413.893,97	21.299,69	0,00	53
531	Casa	15.741,62	0,00	1.531.683,53	1.527.410,47	19.761.912,76	19.757.220,29	20.434,09	0,00	531
5311	Casa in lei	15.741,62	0,00	1.531.683,53	1.527.410,47	19.761.912,76	19.757.220,29	20.434,09	0,00	5311
532	Alte valori	865,60	0,00	124.524,84	124.524,84	1.656.673,68	1.656.673,68	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	124.524,84	124.524,84	1.656.673,68	1.656.673,68	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori- Tichete de masa	0,00	0,00	124.524,84	124.524,84	1.656.673,68	1.656.673,68	0,00	0,00	5328.1
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	7.503,60	7.517,09	220.416,17	220.416,17	0,00	0,00	54

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	7.503,60	7.517,09	220.416,17	220.416,17	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	10.852.194,17	10.852.194,17	233.752.384,75	233.752.384,75	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	10.852.194,17	10.852.194,17	233.752.384,75	233.752.384,75	0,00	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	6.877.736,25	6.877.736,25	63.416.149,15	63.416.149,15	0,00	0,00
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	979.808,51	979.808,51	10.950.328,01	10.950.328,01	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	455.899,69	455.899,69	4.210.809,63	4.210.809,63	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0,00	0,00	190.404,21	190.404,21	2.079.071,25	2.079.071,25	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	61.189,10	61.189,10	787.770,73	787.770,73	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	33.453,56	33.453,56	494.695,59	494.695,59	0,00	0,00
6027	Cheltuieli cu materiale ptr investitii	0,00	0,00	142.543,23	142.543,23	620.873,59	620.873,59	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	28.309,59	28.309,59	205.034,13	205.034,13	0,00	0,00
6029	Cheltuieli cu materiale ptr reparatii	0,00	0,00	0,00	0,00	23.364,34	23.364,34	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	13.650,87	13.650,87	553.212,95	553.212,95	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	199,50	199,50	5.198,40	5.198,40	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	510.058,45	510.058,45	6.181.107,03	6.181.107,03	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	432.051,36	432.051,36	4.624.386,48	4.624.386,48	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	89.863,81	89.863,81	1.095.802,64	1.095.802,64	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	0,00	0,00	311.983,30	311.983,30	3.208.629,22	3.208.629,22	0,00	0,00
612.1	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	275.163,00	275.163,00	2.797.096,00	2.797.096,00	0,00	0,00
612.2	Cheltuieli cu chirii	0,00	0,00	36.820,30	36.820,30	411.533,22	411.533,22	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	21.233,75	21.233,75	265.111,37	265.111,37	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	8.970,50	8.970,50	54.843,25	54.843,25	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	318.340,97	318.340,97	3.418.966,93	3.418.966,93	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	13.548,60	13.548,60	209.985,93	209.985,93	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	31.567,48	31.567,48	107.030,75	107.030,75	0,00	0,00
623.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	25.400,82	25.400,82	46.720,77	46.720,77	0,00	0,00
623.2	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	6.166,66	6.166,66	60.309,98	60.309,98	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	101,82	101,82	10.322,88	10.322,88	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	10.306,87	10.306,87	83.966,71	83.966,71	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	21.880,40	21.880,40	297.758,21	297.758,21	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	11.180,45	11.180,45	152.504,50	152.504,50	0,00	0,00
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	11.180,45	11.180,45	152.504,50	152.504,50	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	229.755,35	229.755,35	2.557.397,95	2.557.397,95	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	25.227,75	25.227,75	482.878,32	482.878,32	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	25.227,75	25.227,75	482.878,32	482.878,32	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	2.979.748,84	2.979.748,84	34.834.846,68	34.834.846,68	0,00	0,00	64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.164.467,00	2.164.467,00	26.411.885,00	26.411.885,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	2.194.865,00	2.194.865,00	26.315.521,00	26.315.521,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	-30.398,00	-30.398,00	96.364,00	96.364,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	124.524,84	124.524,84	1.656.673,68	1.656.673,68	0,00	0,00	642
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	124.524,84	124.524,84	1.656.673,68	1.656.673,68	0,00	0,00	6422
645	Cheltuieli privind asigurările si protecția sociala	0,00	0,00	690.757,00	690.757,00	6.766.288,00	6.766.288,00	0,00	0,00	645
6451	Contributia unitatii la asigurările sociale	0,00	0,00	343.508,00	343.508,00	4.183.733,00	4.183.733,00	0,00	0,00	6451
6452	Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0,00	0,00	10.513,00	10.513,00	129.663,00	129.663,00	0,00	0,00	6452
6453	Contributia angajatorului pentru asigurările sociale de sanatate	0,00	0,00	112.552,00	112.552,00	1.373.428,00	1.373.428,00	0,00	0,00	6453
6455	Contributia angajatorului pentru fondul initial de accidente	0,00	0,00	4.649,00	4.649,00	56.570,00	56.570,00	0,00	0,00	6455
6456	Contributia angajatorului pentru FNUASS	0,00	0,00	18.398,00	18.398,00	224.501,00	224.501,00	0,00	0,00	6456
6457	Contributia angajatorului pentru fond garantare	0,00	0,00	5.394,00	5.394,00	65.789,00	65.789,00	0,00	0,00	6457
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protecția sociala	0,00	0,00	195.743,00	195.743,00	732.604,00	732.604,00	0,00	0,00	6458
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	546.929,47	546.929,47	2.447.375,16	2.447.375,16	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	474,84	474,84	68.662,78	68.662,78	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	546.454,63	546.454,63	2.378.712,38	2.378.712,38	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	889,00	889,00	18.536,55	18.536,55	0,00	0,00	6581
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	17.246,02	17.246,02	17.246,02	17.246,02	0,00	0,00	6583
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	528.319,61	528.319,61	2.342.929,81	2.342.929,81	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	196.892,63	196.892,63	1.586.498,77	1.586.498,77	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	174.350,10	174.350,10	1.271.813,47	1.271.813,47	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	174.350,10	174.350,10	1.271.813,47	1.271.813,47	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	22.542,53	22.542,53	314.685,30	314.685,30	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	19.272,23	19.272,23	256.211,43	256.211,43	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	3.270,30	3.270,30	58.473,87	58.473,87	0,00	0,00	666.2
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	915.269,72	915.269,72	3.583.070,80	3.583.070,80	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	915.269,72	915.269,72	3.583.070,80	3.583.070,80	0,00	0,00	681

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0,00	0,00	293.763,87	293.763,87	2.961.564,95	2.961.564,95	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0,00	0,00	293.763,87	293.763,87	2.961.564,95	2.961.564,95	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	280.158,00	280.158,00	280.158,00	280.158,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	341.347,85	341.347,85	341.347,85	341.347,85	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele	0,00	0,00	341.347,85	341.347,85	341.347,85	341.347,85	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	483.467,00	483.467,00	1.487.798,00	1.487.798,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	483.467,00	483.467,00	1.487.798,00	1.487.798,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	7.388.541,34	7.388.541,34	70.840.217,17	70.840.217,17	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	5.838.387,37	5.838.387,37	64.162.252,83	64.162.252,83	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrări executate și servicii prestate	0,00	0,00	5.838.387,37	5.838.387,37	64.162.252,83	64.162.252,83	0,00	0,00	704
72	VENITURI DIN PRODUCȚIA DE IMOBILIZĂRI	0,00	0,00	836.728,03	836.728,03	1.327.783,78	1.327.783,78	0,00	0,00	72
722	Venituri din producția de imobilizări corporale	0,00	0,00	836.728,03	836.728,03	1.327.783,78	1.327.783,78	0,00	0,00	722
75	ALTĂ VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	683.543,36	683.543,36	3.848.372,61	3.848.372,61	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	683.543,36	683.543,36	3.848.372,61	3.848.372,61	0,00	0,00	758
7583	Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	0,00	0,00	147,44	147,44	903,91	903,91	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subvenții pentru investiții	0,00	0,00	100.627,69	100.627,69	599.123,06	599.123,06	0,00	0,00	7584
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	582.768,23	582.768,23	3.248.345,64	3.248.345,64	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	29.882,58	29.882,58	1.259.424,63	1.259.424,63	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferențe de curs valutar	0,00	0,00	25.411,42	25.411,42	1.163.277,13	1.163.277,13	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferențe de curs valutar	0,00	0,00	25.411,42	25.411,42	1.163.277,13	1.163.277,13	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobânzi	0,00	0,00	3.299,56	3.299,56	41.656,94	41.656,94	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobânzi	0,00	0,00	3.299,56	3.299,56	41.656,94	41.656,94	0,00	0,00	766.1
767	Venituri din sconturi obținute	0,00	0,00	1.171,60	1.171,60	54.490,56	54.490,56	0,00	0,00	767
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	0,00	0,00	242.383,32	242.383,32	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	242.383,32	242.383,32	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	182.158,00	182.158,00	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	60.225,32	60.225,32	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	60.225,32	60.225,32	0,00	0,00	7814.3
Total:		498.872.854,17	528.672.854,17	416.757.862,44	416.757.862,44	1.883.834.860,70	883.834.860,70	219.896.336,32	219.896.336,32	



DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,

[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 2016

-mii lei -

			INDICATORI	Nr. rd.	An curent 2016		
					Aprobat an	Realizat an	%
0	1	2	3	4	6	11	
I.			VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	69.300	70.598	101,87
	1		Venituri din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	68.740	69.338	100,87
		a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	66.617	64.162	96,32
		a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	0,00
		a2)	din servicii prestate	5	66.617	64.162	96,32
		a3)	din redevențe și chirii	6	0	0	0,00
		a4)	alte venituri	7	0	0	0,00
		b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0	0,00
		c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0,00
		c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	0,00
		c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0,00
		d)	din producția de imobilizări	12	500	1.328	265,56
		e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	0,00
		f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	1.623	3.848	237,11
		f1)	din amenzi și penalități	15	800	467	58,43
		f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	1	0,00
			-active corporale	17	0	1	0,00
			- active necorporale	18	0	0	0,00
		f3)	din subvenții pentru investiții	19	0	599	
		f4)	din diverse apa-canal	20	263	439	166,93
		f5)	alte venituri	21	560	2.342	418,20
2			Venituri financiare (Rd23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	560	1.259	224,90
		a)	din imobilizări financiare	23	0	0	0,00
		b)	din investiții financiare	24	0	0	0,00
		c)	din diferențe de curs	25	500	1.163	232,66
		d)	din dobânzi	26	50	42	83,31
		e)	alte venituri financiare	27	10	54	544,91

	3	Venituri extraordinare	28	0	0	0,00
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	62.150	61.686	99,25
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	60.715	60.099	98,99
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	18.225	18.340	100,63
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	12.660	13.140	103,79
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	0	0	0,00
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	3.160	4.216	133,42
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	80	495	618,37
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	1.286	788	61,26
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	1.900	553	29,12
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	7.600	8.371	110,14
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	0	0,00
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	2.070	1.677	81,03
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.500	1.096	73,05
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	250	316	126,60
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	110	90	81,83
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	140	226	161,77
	c)	prime de asigurare	45	320	265	82,85
	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	3.495	3.523	100,79
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	0,00
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	240	210	87,49
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	200	162	80,86
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	225	107	47,57
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	135	47	34,61
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0,00
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	90	60	67,01
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0,00
		- 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	0,00
		- ch.de promovare a produselor	56	0	0	0,00
	d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	10	0	0,00
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	58	0	0	0,00

d2)	ch. In domeniul educatie, invataman, social si sport, din care:	59	0	0	0,00
d3)	- pentru cluburile sportive	60	0	0	0,00
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	10	0	0,00
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	10	10	103,23
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	150	84	55,98
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	40	13	32,91
	-interna	65	20	13	63,33
	-externa	66	20	1	2,50
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	350	298	85,07
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	200	153	76,25
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	710	566	79,70
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	400	356	89,05
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	140	108	77,42
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	90	55	60,94
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	50	0	0,00
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	0	0,00
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0,00
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	0	0,00
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	30	46	154,79
j)	alte cheltuieli	78	1.600	2.095	130,96
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+ Rd.84+Rd.85), din care:		79	3.100	3.131	101,00
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	0,00
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	2.730	2.797	102,46
c)	ch. cu taxa de licență	82	20	11	53,13
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	60	35	59,06
e)	ch. cu taxa de mediu	84	1	0	0,00
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	289	288	99,62
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	36.490	35.030	96,00
C0 Cheltuieli de natura salariala(Rd.88+Rd.92)		87	29.461	28.254	95,90
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:		88	26.392	25.864	98,00
	a) salarii de bază	89	26.000	25.504	98,09
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	392	361	91,99
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0	0	
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:		92	3.069	2.389	77,85

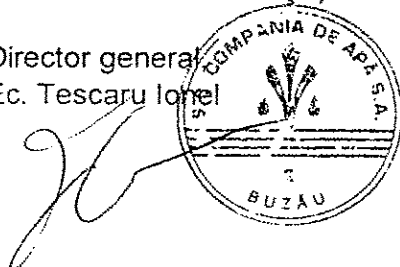
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, 2%/5% din care:	93	1.319	733	55,54
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0,00
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0	0,00
	b) tichete de masă;	96	1.750	1.657	94,67
	c) tichete de vacanță;	97	0	0	0,00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0	0,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	0,00
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	0,00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0	0,00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0,00
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	648	547	84,49
	a) pentru directori/directorat	105	298	433	145,20
	-componenta fixa	106	149	284	190,87
	-componenta variabilă	107	149	148	99,54
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	108	170	85	50,06
	-componenta fixa	109	170	85	50,06
	-componenta variabilă	110	0	0	0,00
	c) pentru AGA și cenzori	111	180	30	16,48
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0	0,00
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	6.381	6.229	97,61
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	4.272	4.184	97,93
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	135	130	96,05
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	1.406	1.373	97,68
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	568	542	95,39
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	0	0,00

		f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	0	0	0,00
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd. 128), din care:	120	2.900	3.598	124,07
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	40	32	80,87
		- către bugetul general consolidat	122	0	0	0,00
		- către alți creditori	123	40	32	80,87
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	17	0,00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	0	0,00
	d)	alte cheltuieli	126	200	139	69,66
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	2.360	2.962	125,49
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	300	447	149,14
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele din care:	129	5.330	690	12,94
	f1.1)	-provizioane privind clientii, stocurile,CO	130	5.138	540	10,51
	f1.2)	-provizioane în legatura cu contractul de mandat	130a	192	150	78,02
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131	5.030	242	4,82
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	5.030	242	4,82
		- din contractul de mandat	133	192	182	94,87
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	30	6	20,00
		- venituri din alte provizioane - clienti	135	4.808	54	1,13
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	1.435	1.586	110,56
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	137	578	315	54,44
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138	300	58	19,49
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	278	256	92,16
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	140	777	1.272	163,68
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141	737	1.272	172,57
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	40	0	0,00
	c)	alte cheltuieli financiare	143	80	0	0,00
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0	0,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	7.150	8.912	124,65
		-venituri neimpozabile	146	0	0	0,00
		-cheltuieli nedeductibile fiscal-prov clienti	147	400	258	64,50
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	1.208	1.488	123,18

V		DATE DE FUNDAMENTARE	149	0	0	0,00
1		Cheltuieli de natura salariala Rd.87	150	29.461	28.254	95,90
2		Cheltuieli cu salariile Rd.88	151	26.392	25.864	98,00
3		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	152	807	794	98,39
4		Nr.mediu de salariați	153	760	766	100,79
5	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.894	2.814	97,23
	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	3.230	3.070	95,04
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	90	91	100,08
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) $W=QPF/Rd.153$	157	10.543	10.491	99,51
	c)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	158	0	0	0,00
		- cantitatea de produse finite QPF	159	8.013.000	8.036.419	100,29
		- pret mediu (p)	160	4,64	4,64	100,00
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	161	37.147	35.535	95,66
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.161/Rd.2	162	53,60%	50,33%	93,90
7		Plati restante	163	0	0	0,00
8		Creante restante, din care:	164	9.900	5.319	53,73
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	135	0	0,00
		-de la operatori cu capital privat	166	1.800	1.216	67,54
		-de la bugetul de stat	167	0	0	0,00
		-de la bugetul local	168	2.200	291	13,21
		-de la alte entitati	169	4.900	3.813	77,82
9		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	170	0	0	0,00

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general
Ec. Tesaru Ionel



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir