



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



NR. C.A. 57/07.04.2023

Nr.16068..... din 07.04.2023

Catre,
Consiliul de Administratie
al Companiei de Apa SA Buzau

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

1. Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 formate din:

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

Anexe:

- Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2022
- Declaratia nefinanciara pentru anul 2022
- Balanta de verificare la 31.12.2022
- Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2022
- Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2022

2. Alocarea profitului nerepartizat 2022 la fondul IID prevazut de OUG 198/2005.

3. Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 si Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2022.

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

Director general,

Ing. Savulescu Simona

Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2022**

Suma de control 4.613.700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ Buzau Sector Localitate BUZAU
Strada SPIRU HARET Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului 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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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)

☐ **Raportări anuale**

- ☒ 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 31.12.2022 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 căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	9.159.092
Capital subscris	4.613.700
Profit/ pierdere	4.038.404

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU
Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

Nr.134733/21.06.2022

CIF/ CUI

3 1 3 4 5 2 2 0

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

☐ DA ☒ NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	749.234	819.712
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	749.234	819.712
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	63.707.100	70.069.517
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.239.756	12.234.478
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	201.747	264.101
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	16.767.670	16.997.399
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	13.622	12.848
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	340.520	23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	91.270.415	123.151.330
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	92.019.649	123.971.042
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	539.856	886.964
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	6.380	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	546.236	886.964
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	11.189.866	13.581.807
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382 + 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	971.768	2.473.833
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	12.161.634	16.055.640
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.782.847	46.110.066
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	45.490.717	63.052.670
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	86.318	99.767
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.049.128	9.088.433
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	627.225	643.515
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.397.880	13.036.256
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.740.355	5.374.078
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.814.588	28.142.282
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	21.085.007	29.519.897
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	113.104.656	153.490.939
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	18.127.607	15.420.159
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	965.146	1.541.217
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	19.092.753	16.961.376
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	3.183.304	3.174.076
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.183.304	3.174.076
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	82.533.148	129.624.467
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	4.677.440	5.488.272
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	77.855.708	124.136.195
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		62.186
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		1.986
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		60.200
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	82.533.148	129.686.653
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.613.700	4.613.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.613.700	4.613.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	18.467	16.914
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	922.740	922.740
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	922.740	922.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	9.877	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	432.666
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.408.107	4.038.404
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.972.891	9.159.092
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.972.891	9.159.092

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	77.663.748	95.752.110
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	77.663.748	95.752.110
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	78.299.721	96.313.359
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	635.973	561.249
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.993.382	2.554.042
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	7.464	1.857
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.517.235	13.181.482
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	90.181.829	111.489.491
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.790.998	9.401.292
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.077.639	2.497.126
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	9.899.464	17.931.686
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.286.068	16.078.745
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		357.079
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	40.522.341	43.005.346
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	39.026.872	41.119.021
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.495.469	1.886.325

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.075.170	6.711.406
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.075.170	6.711.406
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	2.027.135	-885.348
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	2.131.973	1.314.631
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	104.838	2.199.979
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	14.841.136	27.818.394
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	10.813.496	21.949.876
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*)	35	33	1.047.900	1.173.759
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.979.740	4.694.759
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-191.393	-9.228
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.218.136	1.414.093
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.409.529	1.423.321
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	80.042.490	106.470.674
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	10.139.339	5.018.817
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	208	61.040
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	71.062	639.925
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	71.270	700.965
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	604.722	684.837
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	513.484	587.761
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.118.206	1.272.598

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.046.936	571.633
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	90.253.099	112.190.456
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	81.160.696	107.743.272
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	9.092.403	4.447.184
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.684.296	408.780
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	7.408.107	4.038.404
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	4.038.404
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

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

III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	641
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	669

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.163.240	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	340.519	23.572.987
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	16.429.628	18.164.002
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		2.844
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	864.055	1.655.166
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	273.496	183.627
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	514.209	1.395.189
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	76.350	76.350
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	161.432	370.511
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	161.432	370.511
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.953	33.403
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.953	33.403
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	32.524.823	45.674.252
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	29.678.835	42.653.695
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.845.988	3.020.557
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	253.172	402.410
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	253.172	402.410
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	35.853.652	40.446.135
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	23.306.923	20.598.742
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	23.306.923	20.598.742
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.398.386	2.450.140
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.025.105	13.679.771
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	969.817	1.079.787
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.789.347	2.116.364
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.170.666	1.231.591
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	549.696	806.010
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	68.985	78.763
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	133	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:					
	139	122	364.074	521.331	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	364.074	521.331	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126			
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127			
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128			
- către nerezidenți	146	128a (311)			
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.613.700	4.613.700	
- acțiuni cotate 4)	150	131			
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.613.700	4.613.700	
- părți sociale	152	133			
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134			
Brevete si licente (din ct.205)	154	135			
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	733.879.851	757.027.485	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.613.700	X	4.613.700
					X

F30 - pag 7

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

**XVI. Repartizări interimare de dividende
potrivit Legii nr. 163/2018**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

**XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la
persoane juridice *****)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

**XVIII. Venituri obținute din activități agricole
*****)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		

**XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente
similare (ct. 6587), din care:**

- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura



Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuieii de constituire	01				X	
2.Cheletuieii de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.481.870	501.349	99.801	X	2.883.418
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.481.870	501.349	99.801	X	2.883.418
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.814.398			X	2.814.398
2.Constructii	09	73.992.987	9.318.295			83.311.282
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.853.271	5.270.165	258.073		31.865.363
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	702.133	110.792	24.137		788.788
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.767.670	15.623.590	15.393.861		16.997.399
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	17.987				17.987
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	340.519	23.490.990	258.522		23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	121.488.965	53.813.832	15.934.593		159.368.204
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	123.970.835	54.315.181	16.034.394	X	162.251.622

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.732.636	430.871	99.801	2.063.706
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.732.636	430.871	99.801	2.063.706
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	13.100.284	2.955.880		16.056.164
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.613.515	3.275.443	258.073	19.630.885
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	500.387	48.438	24.137	524.688
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	4.364	773		5.137
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	30.218.550	6.280.534	282.210	36.216.874
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	31.951.186	6.711.405	382.011	38.280.580

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

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

COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU
Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2022

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

Sumar

	Pagina
Bilantul contabil	3-5
Contul de profit si pierdere	6-7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Note la situatiile financiare	10-45
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2022	46



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

BILANT CONTABIL

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	749.234	819.712
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	749.234	819.712
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	63.707.100	70.069.517
2. Instalatii tehnice si masini	09	10.239.756	12.234.478
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	201.747	264.101
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12	16.767.670	16.997.399
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	13.622	12.848
9. Avansuri (ct. 4093)	16	340.520	23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	91.270.415	123.151.330
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	92.019.649	123.971.042
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	539.856	886.964
4. Avansuri (ct. 4091)	29	6.380	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	546.236	886.964
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹	31	11.189.866	13.581.807
4. Alte creante	34	971.768	2.473.833
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	12.161.634	16.055.640
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	32.782.847	46.110.066
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	45.490.717	63.052.670
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	86.318	99.767
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	86.318	99.767



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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	8.049.128	9.088.433
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	627.225	643.515
4. Datorii comerciale - furnizori	48	7.397.880	13.036.256
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	3.740.355	5.374.078
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.814.588	28.142.282
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	21.085.007	29.519.897
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	113.104.656	153.490.939
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	18.127.607	15.420.159
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	965.146	1.541.217
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	19.092.753	16.961.376
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	3.183.304	3.174.076
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	3.183.304	3.174.076
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	82.533.148	129.624.467
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	4.677.440	5.488.272
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	77.855.708	124.136.195
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		62.186
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		1.986
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		60.200
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	82.533.148	129.686.653
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	18.467	16.914
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	9.877	0
	Sold D 96	0	432.666
	Sold C 97	7.408.107	4.038.404
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D 98		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	12.972.891	9.159.092
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	12.972.891	9.159.092



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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A	Nr. rd. B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01	77.663.748	95.752.110
Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	77.663.748	95.752.110
Productia vanduta	02	78.299.721	96.313.359
Reduceri comercial acordate (ct.709)	04	635.973	561.249
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	1.993.382	2.554.042
6 Venituri din subventii de exploatare	12	7.464	1.857
7 Alte venituri din exploatare	13	10.517.235	13.181.482
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	90.181.829	111.489.491
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	5.790.998	9.401.292
Alte cheltuieli materiale	18	1.077.639	2.497.126
8 b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care:	19	9.899.464	17.931.686
-Cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19a	8.286.068	16.078.745
-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct 6053)	19b		357.079
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	40.522.341	43.005.346
a) Salarii si indemnizatii	23	39.026.872	41.119.021
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1.495.469	1.886.325
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	6.075.170	6.711.406
a.1) Cheltuieli	26	6.075.170	6.711.406
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.027.135	-885.348
b.1) Cheltuieli	29	2.131.973	1.314.631
b.2) Venituri	30	104.838	2.199.979
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	14.841.136	27.818.394
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	10.813.496	21.949.846
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1.047.900	1.173.759



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

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A	B	1	2
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.6 Alte cheltuieli	37	2.979.740	4.694.759
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-191.939	-9.228
- Cheltuieli	40	1.218.136	1.414.093
- Venituri	41	1.409.529	1.423.321
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	80.042.490	106.470.674
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	10.139.339	5.018.817
13 Venituri din dobanzi	47	208	61.040
15 Alte venituri financiare	50	71.062	639.925
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	71.270	700.965
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	604.722	684.837
Alte cheltuieli financiare	58	513.484	587.761
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	1.118.206	1.272.598
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.046.936	571.633
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	90.253.099	112.190.456
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	81.160.696	107.743.272
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	9.092.403	4.447.184
19 Impozitul pe profit	66	1.684.296	408.780
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 -66 -67)	69	7.408.107	4.038.404



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

	2021	2022
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	9.092.403	4.447.184
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	6.075.170	6.711.406
Variatia provizioanelor	-191.393	935.166
Provizioane pentru clienti incerti -net	1.331.097	651.187
Provizioane pentru stocuri	588.099	615.523
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute		
Cheltuieli cu dobanzile	604.513	684.837
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	421.256	52.164
Venituri din subventii pentru investitii	-4.736.377	-5.264.658
Cheltuieli privind activele cedate	48.313	-
Venituri din vanzarea activelor	-218.085	6.282
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	13.014.996	8.839.091
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	38.317	340.728
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	1.017.870	3.894.006
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	1.792.134	7.876.757
Numerar generat din exploatare	15.863.316	20.950.582
Dobanda platita	-629.335	-410.126
Impozitul pe profit platit	-2.223.906	-843.623
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	13.010.075	19.696.833
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-11.225.255	-13.627.748
Incasare Subventii	16.816.511	17.646.373
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	218.085	6.282
Dobanzi si sconturi incasate		61.040
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	5.809.341	4.085.947
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	39.161.352	56.212.438
Rambursari imprumuturi bancare	-45.639.299	-57.911.447
Dividende platite	-10.344.985	-7.417.984
Plata redeventa	-2.723.712	-2.382.571
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-606.097	1.044.003
Numerar net din activitati de finantare	-20.152.742	-10.455.562
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-1.333.325	13.327.219
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	34.116.172	32.782.847
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	32.782.848	46.110.066



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

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2020	4.613.700	32.364	922.740	-339.773	10.684.758	15.913.789
Transfer rezerve reevaluare	-	-13.897	-	13.897	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	10.684.758	-10.684.758	-
Corectii erori	-	-	-	-4.020	-	-4.020
Repartizare dividende	-	-	-	-10.344.985	-	-10.344.985
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	7.408.107	7.408.107
Sold la 31.12.2021	4.613.700	18.467	922.740	9.877	7.408.107	12.972.891
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	7.408.107	-7.408.107	-
Corectii erori	-	-	-	-434.219	-	-434.219
Repartizare dividende	-	-	-	-7.417.984	-	-7.417.984
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	4.038.404	4.038.404
Sold la 31.12.2022	4.613.700	16.914	922.740	-432.666	4.038.404	9.159.092

Director General
Savulescu Mariana Simona



9H

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

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

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

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

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

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2022-31.12.2022. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele 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 exercițiului financiar încheiat.

Director General
Savulescu Mariana Simona



10 XI

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul intangibilității

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

2.2. Moneda de raportare

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

2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



11 13

Director Economic
Vasii Dragomir

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

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021.

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 2023, 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 2022 și 31 decembrie 2021 au fost după cum urmează:

	31 decembrie	31 decembrie
Moneda	2022	2021
LEU/USD	4,6346	4,3707
LEU/EUR	4,9474	4,9481

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

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

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile efectuate în legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, 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 legatura cu imobilizarile corporale proprii.

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

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

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

13 15

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

Amortizarea

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

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

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

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

Terenurile nu se amortizează.

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

Cedarea și casarea

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

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

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

Mijloace fixe in concesiune

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



15 16

Director Economic
Vasii Dragomir

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Vasii Dragomir.

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 vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

2.12. Stocuri

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



15 AT

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției 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 așteptată. 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



16 18

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operațional

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

2.18. Provizioane

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

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

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

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



17 29

Director Economic
Vasii Dragomir

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 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



18.20

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

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

2.25. Impozite și taxe

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

2.26. Costurile îndatorării

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

2.27. Erori contabile

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

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în 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 administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul

Director General
Savulescu Mariana Simona



19.21

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot
- e) este actionar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei entitati, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei societati.
- O entitate este "legată" de o altă entitate dacă:
- a) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup;
 - b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati;
 - c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiai tert;
 - d) o entitate este o entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
 - e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati legate entitatii raportoare;
 - f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
 - g) o persoana legata influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii.

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

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

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

2.29. Active si datorii contingente

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

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

2.30. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



20 22

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2020	1.755.487	70.732.669	24.019.784	711.730	17.987	12.117.917	107.600.087	109.355.574
Intrari	748.188	6.176.116	3.014.184	12.803	-	15.040.114	24.243.217	24.991.405
Iesiri	21.805	101.400	180.697	22.400	-	10.049.842	10.354.339	10.376.144
La 31.12.2021	2.481.870	76.807.385	26.853.271	702.133	17.987	17.108.189	121.488.965	123.970.835
Amortizare								
La 31.12.2020	1.348.021	10.449.412	13.869.701	483.281	3.591	-	24.805.985	26.154.006
Intrari	406.420	2.703.959	2.924.511	39.506	773	-	5.668.749	6.075.160
Iesiri	21.805	53.087	180.697	22.400	-	-	256.184	277.980
La 31.12.2021	1.732.636	13.100.284	16.613.515	500.387	4.364	-	30.218.550	31.951.186
Valoare neta								
La 31.12.2020	407.466	60.283.257	10.150.083	228.449	14.396	12.117.917	82.794.102	83.201.568
La 31.12.2021	749.234	63.707.101	10.239.756	201.747	13.622	17.108.189	91.270.415	92.019.640



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

21 23

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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



Director General
Savulescu Mariana Stancu

Director Economic
Vasili Dragomir

22.12

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Detalierea imobilizarilor corporale si necorporale la 31.12.2022

Cont	Continut cont	01.01.2022		Intrari 2022	Iesiri 2022	31.12.2022	
		Nr.	Valoare			Nr.	Valoare
205	Licente	270	1.455.028	57.416	99.801	214	1.412.643
208	Soft impementare GIS pt.Retele apa si canal	1	1.026.842	443.933	0	4	1.470.775
211	Terenuri	4	2.814.398	0	0	4	2.814.398
2121	Constructii(cladiri) Companie	10	11.292.416	0	0	10	11.292.416
2122	Imprejurimi terenuri, containere, platforme betonate, baraci,	86	3.704.372	254.101	0	93	3.958.474
2123	Retele apa potabile si canal	213	58.320.089	9.064.194	0	251	67.384.283
2124	Retele apa si canal alte surse	1	676.109	0	0	1	676.109
2131	Pompe,motoare,sist.deferizare,de clorinare,aparate sudura,centrale termice, motoare, sisteme de control,electropompe,etc	701	12.640.893	3.298.988	13.739	810	15.926.142
2132	Contori,calculatoare, balante analitice, etuve, multimetre, calorometre, debitmetre, logeri, etc	329	3.322.096	995.452	134.220	339	4.183.328
2133	Autoturisme, autocamioane, buldoescavatoare, remorci auto	100	10.890.281	975.726	110.115	99	11.755.892
214	Copiatoare, sisteme alarma, supraveghere, dulapuri, multifunctionale, etc	77	702.133	110.792	24.137	87	788.788
216	Foraj exploatare	1	17.987	0	0	1	17.987
	TOTAL		106.862.644	15.200.602	382.011		121.681.235



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

~~25~~
23

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

ACTIVE CONCESIONATE

Active concesionate	Sold active concesionate 31.12.2021	Intrari	Iesiri	Sold active concesionate 31.12.2022
La preluarea in operare a sistemelor publice concesionate	322.697.848	0	1.784.608	320.913.240
Preluate/restituite in 2022	0	24.932.242	0	24.932.242
Realizate prin programe de finantare POS	324.555.144	0	0	324.555.144
Realizate prin programe de finantare POS-economii	86.626.858	0	0	86.626.858
Total	733.879.850	24.932.242	1.784.608	757.027.485

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materiale consumabile	1.203.292	1.304.392
Materiale de natura obiectelor de inventar	25.266	5.752
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(688.703)	(423.180)
Avansuri	6.380	-
Total	546.236	886.964

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

Ajustare pentru deprecierea materialelor de natura stocurilor

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri	688.703	423.180	688.703	423.180

Director General
Savulescu Mariana Simona



24 26

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE Descriere	31 decembrie 2021	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	11.189.866	11.189.866	-
Alte creante	971.768	971.768	-
Total	12.161.634	12.161.634	

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

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Clienti	6.829.086	7.983.813
Clienti incerti sau in litigiu	5.233.382	4.582.195
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(5.233.382)	(4.582.195)
Clienti facturi de intocmit	4.360.780	5.597.994
Total	11.189.866	13.581.807

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2022 si neincasate pana la data de 14.02.2023.

Deductibile fiscal 50% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2022, conform codului fiscal.

Nedeductibile fiscal 50% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 50% facturi emise pana la 31.03.2022 si 100% pentru facturile de la 31.03.2022 pana la 31.12.2022 .

Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%

Director General
Savulescu Mariana Simona



25 27

Director Economic
Vasili Dragomir

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

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Avansuri acordate personalului	934	2.844
Subventii	76.351	76.351
Debitori diversi	75.115	270.744
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	-	-
Ajustari ptr. deprecierea creantelor-debitori diversi	(36.717)	(36.717)
Fond FNUASS	273.496	183.627
Alte creante privind Bugetul Statului	183.875	430.819
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	330.334	964.369
Impozit pe profit	68.380	581.796
Total	971.768	2.473.833

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti	5.233.382	860.089	1.511.276	4.582.195
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi	36.718	-	-	36.718

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Conturi la banci in lei	29.931.906	43.056.106
Conturi la banci in valuta	2.845.988	3.020.557
Casa in lei	4.953	33.403
Alte valori	-	-
Total	32.782.847	46.110.067

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
-----------	--------------	--------------

Director General
Savulescu Mariana Simona



26 28

Director Economic
Vasili Dragomir

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

	2021	2022
IID numerar la banca	28.830.199	28.504.492
Total	28.830.199	28.504.492

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	26.176.735	8.049.128	18.127.607
Avansuri primite de la clienti	627.225	627.225	

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasili Dragomir

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

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	7.397.880	7.397.880	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.705.501	3.740.355	965.146
Total	38.907.341	19.814.588	19.092.753

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

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	23.306.923	5.179.316	18.127.607
Imprumut BT	500.000	500.000	-
Dobanda aferenta imprumut BERD	101.807	101.807	
Linie credit	2.268.004	2.268.004	
Total	26.176.734	8.049.127	18.127.607

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasile Dragomir

28.30

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

Linie credit

In anul 2022, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 4,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2022 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2022 linia de credit era folosita in procent de 92.83%. Data scadentei este 14 mai 2024

Dobanda

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

Imprumut BERD

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

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

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau, Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Județul Buzau, finanțat din POIM, in valoare de 1.643.178.792 lei.

Prin contractul de finantare s-a stabilit si o contributie proprie a Companiei de Apa Sa Buzau.

Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa SA Buzau a negociat si semnat cu BERD-ul pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20.000.000 euro, fara garantii.

Perioada imprumutului este de 15 ani din care 4 ani de gratie. In anul 2022 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 500.000 euro.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Furnizori	4.001.796	8.987.421
Furnizori de imobilizari	2.689.849	1.731.503
Furnizori - facturi nesosite	706.235	2.317.332
Total	7.397.880	13.036.255

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Datorii in legatura cu personalul	969.817	1.079.787

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasili Dragomir

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

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Contributia de asigurari sociale	838.744	882.760
Contributia de asigurari sociale de sanatate	331.922	348.831
Contributia asiguratorie pentru munca	74.886	78.883
Impozit pe profit curent	-	-
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	358.664	460.851
Impozitul pe salarii	244.620	266.276
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	68.985	78.764
Alte impozite, taxe si varsaminte	55.402	809.859
Dividende	-	-
Leasing	433.241	908.922
Creditori diversi	364.074	459.145
Total	3.403.734	5.374.078

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2022 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2022 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2022 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	65.575	5.893	
• contract 223989	65.575	5.893	31.01.2024
Motoractive, total din care:	843.347	1.535.324	
• contract 56754	18.700	-	06.07.2023
• contract 56755	20.496	-	06.07.2023
• contract 58186	33.095	27.663	01.10.2024
• contract 58911	25.480	32.742	01.01.2025
• contract 58912	84.561	100.941	01.01.2025
• contract 60120	97.735	217.114	01.12.2025
• contract 60121	117.373	50.203	23.09.2025
• contract 61928	21.694	63.844	22.08.2026
• contract 61929	112.103	-	31.12.2026
• contract 61931	181.679	607.023	31.12.2026
• contract 61932	130.431	435.794	31.12.2026
TOTAL	908.922	1.541.217	

Director General
Savulescu Mariana Simona



30 32

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2022 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	3.183.304	1.414.093	1.423.321	3.174.076
- provizion in legatura cu contractul de mandat	357.396	461.594	357.396	461.594
-Provizion pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.115.063	82.887	355.080	1.842.870
- provizion pentru concedii neefectuate	527.181	869.612	527.181	869.612
-Provizion servicii refuzate la plata	183.664	-	183.664	-

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Alocatii – constituit Fond IID	74.182.291	87.209.710
Alocatii neramb. – POIM R- FC	-	16.983.480
Alocatii neramb. – POIM R- BS	-	2.597.473
Alocatii neramb. – POIM R- TVA	-	3.777.420
Alocatii neramb. – POIM R- Prefinantare	-	8.314.441
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	5.064.930	5.064.930
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	834.224	834.224
Alocatii neramb. – POIM- TVA	1.134.998	1.134.998
Alte sume – POIM – Fond IID	562.408	94.339
Alte sume – POIM – Buget Local	156.695	187.774
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	295.945	3.124.792
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	5.148	5.368
Donatii pentru investitii	5.096	4.104
Total	82.533.148	129.624.466

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

Este in derulare si Programul operational infrastructura mare-POIM, cu investitii majore in 24 de localitati din aria de operare conform Contractului de finantare nr.301/23.12.2019 pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau in perioada 2014-2020, cu perioada de implementare pana in 2023.

Director General
Savulescu Mariana Simona



35 31

Director Economic
Vasili Dragomir

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

Valoarea totala a proiectului este de 1.643.178 mii lei cu tva. In cadrul contractului de finantare lucrarile si serviciile sunt cuprinse in 10 contracte de lucrari si 3 contracte de servicii si consultant , lucrari ce se afla in diferite faze de implementare.

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

Cont	Sold 31.12.2022	Explicatii
475 Subventii pentru investitii	129.624.466	Sold total, din care:
4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	38.706.966	Sumele reprezinta subventii primite conform contract de Finantare nr 301/23.12.2019-Program operational infrastructura mare-“ Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014 – 2020 -Cod SMIS 2014+ 133649-incheiat cu Ministerul Fondurilor Europene. Proiectul este finantat pe urmatoarele surse:-Fond de coeziune, buget de stat, buget local , imprumut BERD. Sumele sunt primite in baza cererilor de rabmursare transmise catre Minister si se utilizeaza la plata facturilor aferente contractelor de lucrari aflate in executie. Dupa efectuarea tuturor platilor (2027) la sfarsitul proiectului contul se soldeaza.
4753-Donatii pentru investitii	4.104	Sumele reprezinta c/val unor donatii in telefoane primite cu titlu gratuit in baza contractului de telefonie incheiat cu Vodafone, ca bonus. Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare
4758-Alte sume primite	90.913.396	-Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005. Sumele se constituie din redeventa, dividende, impozi pe profit, taxe si impozite restituie , dobanzi aferente depozitelor si se utilizeaza la plata ratelor imprumuturilor BERD 1 si 2 , la realizarea investitiilor si la achizitiile de utilaje. -Sumele reprezinta investitii - lucrarile realizate si utilaje achizitionare din fondul IID si se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate. La sfarsitul perioadei de amortizare soldul contului devine zero.

Director General
Savulescu Mariana Simona



34 32

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

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%

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2021	2022
Profit net de repartizat	7.408.107	4.038.404
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	-4.020	-434.219
Rezerve din surplusul de reevaluare	13.897	1.553
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	7.417.984	3.605.738

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2022, în valoare de 3.605.738 lei la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

In cursul anul 2022, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 434.219 lei.

Pentru anul 2021 s-a incheiat contractul nr.166/28.12.2020 cu Getica 95 COM – furnizare energie electrica.

Pe parcursul derularii contractului, Societatea Getica 95 COM a solicitat Tribunalului Buzau deschiderea procedurii de insolventa, cerere admisa potrivit incheierii din data de 30.06.2021.

Urmare a procedurii de insolventa Compania de Apa a fost notificata ca incepand cu 16.08.2021, contractul va fi denuntat unilateral in conditiile expuse*(pret energie electrica majorat in functie de PZU-Pret pentru ziua urmatoare), conditie neacceptata de catre unitatea noastra, fapt pentru care compania a trebuit sa deruleze o noua procedura de licitatie pentru achizitia de energie electrica, achizitie ce a presupus contractarea la un pret mult mai mare decat cel convenit prin Ctr.166/2020.

Conform art.18.7 din Contract, Compania de Apa a calculat compensatii banesti pentru un nr.de 137 de zile, ramase de la data incetarii(16.08.2021) pana la data expirarii contractului (31.12.2021)

Director General
Savulescu Mariana Simona



35 33

Director Economic
Vasii Dragomir

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

In anul 2022, la incheierea unui nou contract de energie electrica, in urma cererilor de oferta transmisa catre 36 de furnizori au raspuns un nr.de 4 furnizori ce au transmis oferte de pret, din care s-a detasat cu oferta cea mai avantajoasa furnizorul Getica 95 COM, in reorganizare judiciara.

Pe fondul crizei energiei, data fiind necesitatea incheierii in regim de urgenta a unui contract de furnizare pe o perioada de cel putin 3 luni incepand cu 01.10.2022, cu posibilitatea de prelungire cu inca o luna, cu acordul partilor, s-a convenit de comun acord incheierea contractului cu Getica 94 COM. In urma negocierilor s-a stabilit ca pentru a obtine un pret mai mic al energiei sa se renunte la orice pretentii ce deriva din Contractul de furnizare 166/2020. Prin Decizia nr.69 a Consiliu de Adiministrare s-a hotarat renuntarea la pretentiile contractuale de despagubire si stornarea facturii nr.1469814/12.08.2021. Avand in vedere cele expuse mai compania a inregistrat stornarea facturii pe seama contului 1174- rezultat reportat, operatiunea priveste anul anterior, respective 2021.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri totale	91.767.466	115.813.756
Cheltuieli totale	82.675.063	111.366.572
Rezultat contabil	9.092.403	4.447.184
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	2.843.978	1.555.889
Venituri neimpozabile (-)	1.409.529	3.423.195
Profit	10.526.852	2.579.878
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.684.296	408.780
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.748.837	908.164
Impozit profit din corectia erorilor	-3.839	-82.412
Impozit pe profit datorat	-64.541	-499.384

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2021	2022
1. Venitul realizat de conducere	676.304	701.220
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	641	645
- directori	2	2
- TESA	251	240
- muncitori	390	405
3. Salarii platite aferente exercitiului	34.954.684	36.727.514
4. Salarii de platit aferente exercitiului	798.867	876.983
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.495.469	1.886.325

Compania, conform organigramei, are ca structura organizatorica:

-Adunarea Generala a Actionarilor: formata din 6 actionari conform notei 10; in cursul anului 2022 structura actionariatului nu a fost schimbata.

Director General
Savulescu Mariana Simona



36 3/4

Director Economic
Vasili Dragomir

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

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

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

In anul 2022 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, unele din ele s-au tinut on-line. In cursul acestei perioade au avut loc 12 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 74 decizii.

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

- Conducerea executive, in anul 2022, a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului economic a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie 2022-iulie 2026, conform OUG 109/2011. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus rapoarte trimestriale.

Atributiile Adunarii Generale si Consiliului de Administratie sunt stabilite prin actul constitutive al Companiei, iar ale directorilor prin contractile de mandat.

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de **95.752.110** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 52.051.223 lei

-canalizare-epurare 43.700.887 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Buzau	29.354.648	35.054.690	64.409.338
Merei	1.593.713	199.703	1.793.416
Pietroasele	631.812	-	631.812
Patarlagele	944.097	303.861	1.247.958
Pogoanele	983.136	416.660	1.399.796
Nehoiu	1.269.782	713.993	1.983.775
Rm Sarat	7.347.472	6.676.322	14.023.794
Ulmeni	201.499	-	201.499
Siriu	349.829	-	349.829
Cislau	547.554	28.472	576.026
Vernesti	1.886.077	-	1.886.077
Chiojdu	303.238	89.203	392.441
Valea Ramnicului	1.027.042	99.250	1.126.292

Director General
Savulescu Mariana Simona



37 35

Director Economic
Vasili Dragomir

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

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Grebanu	647.395	-	647.395
Topliceni	288.684	37.741	326.425
Sapoca	874.205	-	874.205
Viperesti	35.936	-	35.936
Cernatesti	665.329	38.516	703.845
Beceni	524.977	39.173	564.150
Manzalesti	166.375	-	166.375
Vintila Voda	269.431	-	269.431
Puiesti	564.565	-	564.565
Murgesti	97.880	-	97.880
Sarulesti	67.485	-	67.485
Costesti	224.329	-	224.329
Sahateni	133.387	-	133.387
Valea Salciei	44.684	-	44.684
Padina	283.381	-	283.381
Magura	253.076	-	253.076
Cozieni	153.464	-	153.464
Naeni	122.278	-	122.278
Calvini	90.993	-	90.993
Movila Banului	102.685	3.303	105.988
Florica	785		785
Total	52.051.223	43.700.887	95.752.110

Veniturile Companiei Veniturile Companiei sunt realizate din vanzarea produsului apa potabila si prestarea serviciului de canalizare/epurare a apelor uzate. Prestarea lor se face conform contractelor incheiate cu toti utilizatorii. Volumele de apa potabila si apa uzata ce se factureaza lunar se fundamenteaza anual pe baza datelor istorice si a noilor capacitati ce intra in operare.

Pretul pentru apa potabila si tariful pentru canalizare/epurare folosite pentru stabilirea veniturilor si a cifrei de afaceri sunt cele din strategia de tarificare aprobata de ADI Buzau 2008 prin actul additional 79/2020 la Contractul de Delegare. Pentru anul 2022 pretul apei potabile a fost de 6,48 (5,25 pentru 2021) lei/mc si tariful pentru canalizare/epurare de 5,15 (3,95 pentru 2021) lei/mc.

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu materialele auxiliare	3.662.787	5.708.390
Cheltuieli privind combustibilii	967.817	1.457.919
Cheltuieli privind piesele de schimb	959.056	1.046.462

Director General
Savulescu Mariana Simona



3836

Director Economic
Vasile Dragomir

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

Cheltuieli privind alte materiale consumabile	201.339	1.188.520
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.065.646	2.491.748
Cheltuieli privind materialele nestocate	11.993	5.378
Cheltuieli cu energia si apa	9.899.463	17.931.687
Total Cheltuieli materiale	16.768.101	29.830.103

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.646.466	3.014.834
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.041.339	12.009.938
Cheltuieli cu primele de asigurare	343.913	535.116
Cheltuieli cu pregătirea personalului	50.932	107.591
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	228.602	293.725
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	204.736	229.922
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	218.200	165.011
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	17.915	78.886
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	639.085	1.133.417
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	214.411	281.089
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.207.897	4.100.347
Total Cheltuieli servicii terti	10.813.496	21.949.876

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 a fost asigurat de MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți. In perioada anului 2022 auditorul nu a prestat servicii conexe de consultanta sau de alta natura pentru Compania de Apa Buzau.

17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional in judetul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apa potabila si canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani pana in 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii in cele 35 de Unitati administrative. Compania are in derulare programe de investitii in sistemele de apa si canalizare prin POIM- de peste 352 milioane euro ce se vor intinde pana in 2027. In perioada

Director General
Savulescu Mariana Simona



39 37

Director Economic
Vasili Dragomir

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

urmatoare, conform evolutiei implementarii investitiilor de mai sus, se vor efectua si tragerile din imprumutul BERD de cofinantare a proiectului POIM. Nu sunt incertitudini in continuarea activitatii Companiei, fiind singurul operator cu acest profil in judetul Buzau, de furnizare de servicii vitale vietii. Impactul unor stari de incertitudini sociale, economice si de razboi nu pot opri activitatea Companiei, doar o pot ingreuna.

17.3 Contingente

17.3.1 Taxare

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

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

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

17.3.2 Aspecte legate de mediu

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

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La data de 31.12.2022, Compania de Apa SA Buzau are inregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, urmatoarele litigii:

- **44 dosare** Tribunalului Buzau, Judecatoriei Buzau, Curtii de Apel Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:.
- **26 de dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.

Director General
Savulescu Mariana Simona



40 38

Director Economic
Vasij Dragomir

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

1. **15217/200/2017**, actiune formulata de Meridian Agroind SRL avand ca obiect pretentii-daune contractuale – 72.519 lei. Judecatoria Buzau, a admis actiunea reclamantei, in sensul obligarii societatii noastre la plata sumei de 65.101 lei reprezentând beneficiu nerealizat în perioada 04.01.2017-13.01.2017, precum si la plata unei de 3407 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată. In data de 03.10.2019, am formulat cerere de apel impotriva sentintei nr. 3721/2019 pronuntata de Judecatoria Buzau. Respinge apelul. Obligă apelanta la plata cheltuielilor de judecată din apel de 3000 lei către intimată. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Compania de Apă S.A. Buzău a formulat recurs, recurs admis, iar dosarul a fost trimis spre rejudicare la Tribunalul Buzau. Tribunalul Buzau a retinut cauza spre rejudicare, a admis apelul Companiei de Apa SA Buzau, respingând actiunea formulată de către reclamanta Meridian Agroind SRL, conform Deciziei Civile nr. 105/2023, *(cu drept de recurs în 30 zile de la comunicare) decizie necomunicată până la această dată.
2. **14631/200/2018**, actiune formulata de având ca obiect despagubiri/drept de folosinta a terenului situat în Com. Costesti, jud. Buzău. Cauza se află pe rol, s-a efectuat expertiza topocadastrală și contabilă, termen de judecata in data de 15.03.2023, pentru a lua la cunostinta continutul raportului de expertiza.
3. **17102/200/2019**, actiune formulata de General Agro COM SRL, ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 31.362,31 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamantei General Agro Com SRL. Reclamanta/contestatoarea a formulat apel, cererea de apel fiind respinsa definitiv in data de 11.01.2022.
4. **1991/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 22.931,90 lei, actiunea formulata fiind respinsă. S-a formulat apel de către reclamanta/contestatoarea General Agro COM SRL, cererea de apel fiind respinsă definitiv în data de 05.01.2022.
5. **14096/200/2020**, actiune formulata de General Agro COM SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 23.146,53 lei. Respinsa actiunea formulata de General Agro COM SRL. Reclamanta contestatoarea a formulat apel, iar la termenul din data de 10.06.2022 a renuntat la cererea formulată în calea de atac, actiune definitivă.
6. **15208/200/2020**, actiune formulata de General Agro COM SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 5.201,48 lei . Actiunea formulata de General Agro COM SRL a fost respinsă. Reclamanta contestatoarea a formulat apel, iar la termenul din data de 25.01.2022 a renuntat la cererea formulată în calea de atac, actiune definitivă.
7. **10829/200/2019** actiune formulată de Compania de Apa SA Buzau ce are ca obiect actiune in daune delictuale, parte adversa Acțiunea ce a fost respinsa ca neintemeiata in data de 18.03.2021. S-a formulat apel, iar la termenul din 16.06.2022, respinge apelul ca nefondat cu drept de recurs in 30 zile de la comunicare.
8. **646/277/2020** actiune in regres formulata de Generali Romania Asigurari, Compania de Apa S.A. Buzău având calitatea intervenient fortat. S-a efectuat raport de expertiza in dosar, termen pentru luarea la cunostinta a raportului de expertiza, 25.05.2023.

Director General
Savulescu Mariana Simona



41 39

Director Economic
Vasii Dragomir

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

9. **229/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: plângere contravențională - proces verbal seria BZ nr. 02/05.01.2021. Pe fond a fost admisa plangerea Companiei de Apă S.A. Buzău. S-a formulat apel de către intimata Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, apel respins ca nefondat in data de 13.04.2022.
10. **514/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: anulare proces verbal de contravenție - proces verbal seria BZ nr.44/ 25.01.2021. Pe fond a fost admisa plangerea formulată de către Compania de Apă S.A. Buzău. Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita a formulat apel împotriva hotărârii instanței de judecată fond, cerere respinsă ca nefondată in data de 17.06.2022.
11. **11613/200/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: anulare proces verbal de contravenție nr. 0009150/16.08.2021. Admisa actiunea pe fond, s-a declarat apel, primul termen de judecata in calea de atac fiind 22.06.2023.
12. **1364/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa Garda Nationala de Mediu - Comisariatul Judetean Buzau. Obiectul dosarului: Plângere contravențională O.U.G.195/2005 - proces verbal seria GNM nr.08485/03.06.2021. Admisa actiunea pe fond. A fost declarat apel in data de 11.11.2022 a fost admis apelul în parte, nu a fost comunicata decizia pana la aceasta data.
13. **1215/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa Garda Nationala de Mediu - Comisariatul Judetean Buzau. Obiectul dosarului: Plângere contravențională O.U.G.195/2005 - proces verbal seria GNM nr. 08513/20.05.2021. Pe fond a fost admisa actiunea, s-a formulat apel cu prim termen de judecata in data de 09.03.2023, solutionat, pronuntare a solutiei amânata pe data de 23.03.2023.
14. **1146/114/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parti adverse Obiectul dosarului: actiune in daune contractuale. Dosarul este pe rol cu termen de judecata in data de 15.03.2023.
15. **5508/200/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rol, cererea a fost admisa in parte, s-a formulat apel cu termen de judecata in data de 15.05.2023.
16. **3237/114/2021** actiune formulata de, Compania de Apa S.A. Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: comunicare informatii de interes public (Legea nr. 544/2021) obligatia de a face. Dosar ramas in pronuntare, cererea reclamantei fiind respinsa in data de 03.06.2022, nu s-a formulat cale de atac.
17. **3245/114/2021** actiune formulata de ROMAIR CONSULTING SRL&SEARCH CORPORATION SRL &CONSULGAL-CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA PRI LIDER DE ASOCIERE ROMAIR CONSULTING SRL, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rolul

Director General
Savulescu Mariana Simona



42 40

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Tribunalului Buzau. A ramas in pronuntare in data de 17.03.2022, cu termen de amanarea a pronuntarii in data de 29.03.2022, s-a declinat competenta, termen de judecata in data de 15.03.2023.

18. **447/287/2022** dosar ce are ca obiect pretentii, actiune formulata de Omniasig Vienna Insurance Grup. Respinge actiunea, reclamantul a formulat apel. Dosar aflat in perioada de regularizare, urmeaza a se comunica termenul de judecată în calea de atac.
19. **5967/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect imbogatire fara justa cauza,-reclamant Compania de Apa S.A. Buzau-parat, termen de judecata in data de 17.05.2023.
20. **24672/300/2022** dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti ce are ca obiect contestatie la executare, parti fiind Compania de Apa SA Buzau-intimat Ghele Impex-intimat contestator. Contestatia la executare a fost adimisă, Compania de Apă S.A. Buzau a formulat apel, fara termen, dosar in procedură de regularizare.
21. **3929/200/2021** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect actiune in constatare, parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-reclamant, Asociatia de Proprietari 11-1 Pro Apart-parat, Man Madalina-reclamant, RER SUD Buzau- parat, Compania de Apa SA Buzau-parat, Cotoroiu Mariana-intervenient in nume propriu. Termen de judecata 26.04.2023.
22. **10290/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect contestatie la executare formulata de Respinsa actiunea in data de 24.02.2023. Nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
23. **13941/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect pretentii, parti fiind Eurocar Service – parat si Compania de Apa SA Buzau –reclamant. Termen de judecata in data de 10.05.2023.
24. **15633/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect contestatie la Exececutare, parti fiind Eurocar Service- contestator si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. La termenul din data de 09.03.2023 a fost respinsa cererea. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
25. **5471/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect furt calificat avand ca parti Compania de Apa SA Buzau – parte civila si – inculpat. Termen in vederea pronuntarii 06.04.2023.
26. **9283/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.
27. **9277/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât Dosar aflat in perioada de regularizare, urmeaza a se comunica termenul.

Director General
Savulescu Mariana Simona



43/11

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

28. **9292/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
29. **9276/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 05.05.2023.
30. **15894/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 24.03.2023.
31. **15893/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 05.0.2023.
32. **15896/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023.
33. **15895/202/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 22.03.2023.
34. **15897/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Respinge cererea, admite exceptia lipsei capacitatii de folosinta a paratului. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
35. **16532/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Respinge cererea, admite exceptia lipsei capacitatii de folosinta a paratului. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
36. **16531/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
37. **16529/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 05.04.2023.
38. **16530/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023

Director General
Savulescu Mariana Simona



44 62

Director Economic
Vasii Dragomir

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

39. **16527/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 14.03.2023.
40. **16528/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023
41. **17890/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023
42. **17888/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – parat. Termen de judecata la data de 16.05.2023.
43. **17887/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 24.05.2023.
44. **17889/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, și – pârât. Termen de judecata la data de 04.04.2023.

NOTA

Conform Registrului de riscuri evenimente ulterioare exercitiului financiar 2022 nu ar avea impact semnificativ asupra activitatii societatii. Planificarea, organizarea si monitorizarea activitatilor au in vedere permanent eliminarea si sau reducerea riscurilor ce ar putea fi generate de lipsa de lichiditate, riscul valutar, riscul ratelor la dobanzi sau riscul unor preturi exagerate pe piata. Procedurile interne si monitorizarea aplicarii acestora elimina/reduc efectele unor influente de conjunctura. Majoritatea materialelor si pieselor de schimb se achizitioneaza de pe piata nationala, contractile sunt in Ron, riscul de schimb valutar este scazut. Compania in structura actuala poate face fata conjuncturilor politice de razboi si pietelor financiare si ale fortei de munca. Nu exista tranzactii cu parti afiliate care sa favorizeze in vreun fel vreo parte. Redeventa este gestionata de Operatorul Regional conform prevederilor OUG 198/2005, iar contractele de furnizare a serviciului de apa si canalizare incheiate cu actionarii/partile afiliate au aceleasi conditii de furnizare, facturare, plata, pret ca si ceilalti utilizatori. Compania practica preturi unice pe intreaga arie de operare pentru toti utlizatorii. Preturile sunt avizate/monitorizate de autoritatea Guvernului Romaniei-ANRSC.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

45 43

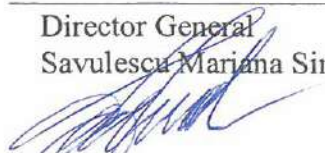
Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2022

Director General
Savulescu Mariana Simona



46 66

Director Economic
Vasij Dragomir



Executia indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
pe anul 2022

		INDICATORI	Nr. rd.	An 2022		
0	1			Plan	Realizat	%
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	113,010	112,190	99.3%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	112,910	111,489	98.7%
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	101,593	98,514	97.0%
		a1) din vânzarea produselor	4	0	0	
		a2) din servicii prestate	5	99,942	95,752	95.8%
		a3) din redevențe și chirii	6	151	157	104.0%
		a4) alte venituri-diverse apa-canal	7	1,500	2,605	173.7%
		b) din vânzarea mărfurilor	8	0	0	
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	
		d) din producția de imobilizări	12	5,000	2,554	51.1%
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	6,317	10,421	165.0%
		f1) din amenzi și penalități	15	390	409	104.8%
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	6	
		- active corporale	17	0	6	
		- active necorporale	18	0		
		f3) din subvenții pentru investiții	19	3,193	5,265	164.9%
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0		
		f5) alte venituri-decont intern	21	2,734	4,742	173.4%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	100	701	701.0%
		a) din imobilizări financiare	23	0		
		b) din investiții financiare	24	0		
		c) din diferențe de curs	25	80	640	799.9%
		d) din dobânzi	26	20	61	305.2%
		e) alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	110,800	107,743	97.2%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	110,012	106,471	96.8%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	44,187	44,530	100.8%
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	31,013	29,830	96.2%
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	

b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	7,417	9,407	126.8%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1,445	1,046	72.4%
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	1,410	1,458	103.4%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	2,680	2,492	93.0%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	20,916	17,932	85.7%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3,814	3,729	97.8%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,836	3,015	106.3%
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	176	179	101.8%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	104	107	102.4%
b2)	- către operatori cu capital privat	43	72	73	100.8%
c)	prime de asigurare	44	802	535	66.7%
A3	Cheltuieli alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	9,360	10,971	117.2%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	530	294	55.4%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	346	264	76.3%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	472	230	48.7%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	84	24	28.2%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	388	206	53.2%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- ch.de promovare a produselor	55	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	10	4	40.0%
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	57	0	0	
d2)	ch.de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	0	0	
	- pentru cluburile sportive	59	0	0	
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	10	4	40.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	450	165	36.7%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	79	52.6%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	30	7	25.0%
	-interna	64	30	7	25.0%
	-externa	65	0	0	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	1,189	1,133	95.3%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	200	281	140.5%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1,181	802	67.9%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	585	443	75.7%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	312	153	49.0%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	150	108	71.7%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10	0	0.0%
	aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	

i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	64	3	4.7%
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	60	95	159.0%
j)	alte cheltuieli +decont intern	77	5,178	7,983	154.2%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	13,175	12,943	98.2%
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	11,849	11,675	98.5%
c)	ch. cu taxa de licență	81	16	14	90.3%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	60	80	133.0%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite L 448/2006	84	1,250	1,174	93.9%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	44,486	43,005	96.7%
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	86	42,445	41,128	96.9%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	36,890	35,910	97.3%
	a) salarii de bază	88	35,000	34,017	97.2%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,810	1,827	100.9%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	80	67	83.2%
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	5,555	5,218	93.9%
	a) cheltuieli sociale - din 5% prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	1,189	1,055	88.7%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	b) tichete de masă;	95	3,370	3,214	95.4%
	c) vouchere de vacanță;	96	996	949	95.3%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102	0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	1,184	1,046	88.3%
	a) pentru directori/directorat	104	770	701	91.1%
	-componenta fixa	105	550	484	88.1%
	-componenta variabila	106	220	217	98.5%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	386	316	82.0%
	-componenta fixa	108	193	184	95.2%
	-componenta variabila	109	193	133	68.8%
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	28	28	100.0%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	857	832	97.1%
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	8,164	5,992	73.4%
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	20	37	183.9%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	
	- către alți creditori	116	20	37	183.9%
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
	d) alte cheltuieli	119	229	170	74.3%
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt. din vanz. activelor)	120	7,129	6,711	94.1%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	786	-926	-117.8%
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8,200	8,216	100.2%
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0	0	
	f1.2) -provizioane în legătura cu contractul de mandat	124	220	274	124.5%
	-provizioane în legătura cu contractul de administrare	124a	239	188	78.7%
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	7,414	9,142	123.3%
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	7,414	9,142	123.3%
	- din participarea salariaților la profit	127	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	101	689	682.2%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	3,939	5,233	132.9%
	- venituri din alte provizioane-drept CCM-mandat-co-	129a	3,374	3,220	95.4%
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	788	1,273	161.5%
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	448	685	152.9%
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132	348	554	159.1%
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	100	131	131.3%
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	340	588	172.9%
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	340	588	172.9%
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	
	c) alte cheltuieli financiare	137	0	0	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	2,210	4,447	201.2%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	353	409	115.9%
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	112,910	111,489	98.7%
	a) venituri din subvenții și transferuri	143	0	0	

	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0	0	
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	110,012	106,471	96.8%
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	
3		Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care: **)				
		se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat	147	42,445	41,128	96.9%
	a)	cresteri conform ICP 6,5%	147a	2,247	2,247	100.0%
	b)	cresteri salariul de baza minim brut pe tara	147b	0	0	0.0%
	c)	reintregiri salarii 2022 fata de 2021	147c	0	0	0.0%
4		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	687	674	98.1%
5		Nr.mediu de salariați	149	666	645	96.8%
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	5,311	5,314	100.1%
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147 - Rd. 92* - Rd. 97/Rd.149)/12*1000	151	5,162	5,177	100.3%
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr. 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152	5,030	5,023	99.9%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	170	173	102.0%
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	165	165	100.0%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) $W=QPF/Rd.149$	155	12,842	13,402	104.4%
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	157	8,552,900	8,643,969	101.1%
		- pret mediu (p)	158	6.48	6.48	100.0%
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	55,423	52,917	95.5%
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	49.09%	47.46%	96.7%
8		Plati restante	161			
9		Creante restante, din care:	162	6,995	6,136	87.7%
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	0	
		-de la operatori cu capital privat	164	2,690	2,100	78.0%
		-de la bugetul de stat	165		0	
		-de la bugetul local	166	250	226	90.3%
		-de la alte entitati	167	4,055	3,811	94.0%
10		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	-	-	
11		Redistribuiți/distribuiți totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general,
Ing. Savulescu Simona

CONDUCĂTORUL
FINANCIAR-CONTABIL
Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

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

Data listarii: 06.04.2023

Balanta Preluare

Decembrie 2022

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	0,00	41.463.311,98	14.989.414,31	15.303.467,24	135.370.670,48	129.486.072,90	432.665,71	36.011.380,11	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.554.906,78	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	5.553.353,74	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	18.466,78	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	16.913,74	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	9.877,27	-82.412,00	129,42	7.335.572,21	6.893.029,23	432.665,71	0,00	11
117	Rezultatul reportat	0,00	9.877,27	-82.412,00	129,42	7.335.572,21	6.893.029,23	432.665,71	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	7.408.106,94	7.408.106,94	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	4.020,00	0,00	-82.412,00	0,00	-86.432,00	-516.630,75	434.218,75	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	13.897,27	0,00	129,42	13.897,27	1.553,04	0,00	1.553,04	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	7.408.106,94	14.117.116,61	11.816.227,38	119.183.458,87	115.813.756,27	0,00	4.038.404,34	12
121	Profit sau pierdere	0,00	7.408.106,94	14.117.116,61	11.816.227,38	119.183.458,87	115.813.756,27	0,00	4.038.404,34	121
15	PROVIZIOANE	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	15
151	Provizioane	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	25.307.116,91	325.533,64	2.073.017,44	7.426.765,28	5.365.194,40	0,00	23.245.546,03	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	23.806.923,30	0,00	120.742,92	6.183.122,22	2.974.941,29	0,00	20.598.742,37	162
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	23.806.923,30	0,00	120.742,92	6.183.122,22	2.974.941,29	0,00	20.598.742,37	1621
1621.0	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	23.806.923,30	0,00	106.242,92	5.622.971,98	441.091,29	0,00	18.125.042,37	1621.0
1621.1	Credite bancare pe termen lung -BT	0,00	500.000,24	0,00	0,00	500.000,24	0,00	0,00	0,00	1621.1
1621.2	Credite bancare pe termen lung - BERD II	0,00	0,00	0,00	14.500,00	60.150,00	2.533.850,00	0,00	2.473.700,00	1621.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.398.386,45	325.533,64	1.755.610,42	833.517,02	1.885.270,13	0,00	2.450.139,56	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	1.398.386,45	325.533,64	1.755.610,42	833.517,02	1.885.270,13	0,00	2.450.139,56	167.1
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorii asimilate	0,00	101.807,16	0,00	196.664,10	410.126,04	504.982,98	0,00	196.664,10	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	101.807,16	0,00	196.664,10	410.126,04	504.982,98	0,00	196.664,10	1682

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1682.0	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	101.807,16	0,00	175.786,07	393.543,36	467.522,27	0,00	175.786,07	1682.0
1682.1	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	0,00	0,00	6.947,43	6.947,43	0,00	0,00	1682.1
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II	0,00	0,00	0,00	20.878,03	9.635,25	30.513,28	0,00	20.878,03	1682.2
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	123.630.315,81	31.951.186,65	12.755.762,90	9.471.955,65	31.206.203,45	22.487.278,86	138.678.635,44	38.280.581,69	2
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	2.481.869,56	0,00	91.432,90	0,00	501.349,34	99.800,93	2.883.417,97	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.455.027,96	0,00	0,00	0,00	57.416,44	99.800,93	1.412.643,47	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.455.027,96	0,00	0,00	0,00	57.416,44	99.800,93	1.412.643,47	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	1.026.841,60	0,00	91.432,90	0,00	443.932,90	0,00	1.470.774,50	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	1.026.841,60	0,00	91.432,90	0,00	443.932,90	0,00	1.470.774,50	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	104.380.775,86	0,00	8.638.378,20	26.041,34	14.699.252,69	282.210,33	118.797.818,22	0,00	21
211	Terenuri si amenajari de terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211
211.1	Terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211.1
212	Constructii	73.992.986,68	0,00	6.041.368,08	0,00	9.318.295,65	0,00	83.311.282,33	0,00	212
212.1	Constructii (cladiri) Companie	11.292.416,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.292.416,15	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	3.704.372,48	0,00	165.438,91	0,00	254.101,18	0,00	3.958.473,66	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	58.320.089,24	0,00	5.875.929,17	0,00	9.064.194,47	0,00	67.384.283,71	0,00	212.3
212.4	Reabilitare rețele apa si canal ISPA -surse proprii	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00	212.4
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	26.853.270,68	0,00	2.597.010,12	26.041,34	5.270.165,36	258.073,33	31.865.362,71	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	12.640.893,26	0,00	1.777.353,21	0,00	3.298.987,57	13.739,24	15.926.141,59	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	12.637.683,84	0,00	1.777.353,21	0,00	3.298.987,57	13.739,24	15.922.932,17	0,00	213.1.1
213.1.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00	213.1.9
213.2	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3.322.096,01	0,00	0,00	26.041,34	995.452,07	134.219,50	4.183.328,58	0,00	213.2
213.2.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	3.156.104,74	0,00	0,00	0,00	995.452,07	77.561,99	4.073.994,82	0,00	213.2.1
213.2.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	165.991,27	0,00	0,00	26.041,34	0,00	56.657,51	109.333,76	0,00	213.2.9
213.3	Mijloace de transport	10.890.281,41	0,00	819.656,91	0,00	975.725,72	110.114,59	11.755.892,54	0,00	213.3
213.3.1	Mijloace de transport - Companie	10.705.117,59	0,00	819.656,91	0,00	975.725,72	80.143,08	11.600.700,23	0,00	213.3.1
213.3.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	29.971,51	155.192,31	0,00	213.3.9
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	702.133,48	0,00	0,00	0,00	110.791,68	24.137,00	788.788,16	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birotica - Companie	672.527,29	0,00	0,00	0,00	110.791,68	24.137,00	759.181,97	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birotica - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.9
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	16.767.670,39	0,00	3.999.910,46	8.853.701,09	15.623.590,16	15.393.861,30	16.997.399,25	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	16.767.670,39	0,00	3.999.910,46	8.853.701,09	15.623.590,16	15.393.861,30	16.997.399,25	0,00	231
231.1	Utilaje independente	0,00	0,00	2.313.753,34	2.313.753,32	4.473.223,52	4.473.223,52	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comunală	8.422.990,58	0,00	1.686.157,12	6.539.947,77	10.513.363,78	10.920.637,78	8.015.716,58	0,00	231.2
231.5	Investitii in curs POIM Regional	1.029.031,48	0,00	0,00	0,00	1.103.055,44	0,00	2.132.086,92	0,00	231.5
231.51	Investitii in curs - POIM-R - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	479.761,73	0,00	479.761,73	0,00	231.51
231.52	Investitii in curs - POIM-R - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	73.375,33	0,00	73.375,33	0,00	231.52
231.53	Investitii in curs - POIM-R - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	11.288,52	0,00	11.288,52	0,00	231.53
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	1.029.031,48	0,00	0,00	0,00	538.629,86	0,00	1.567.661,34	0,00	231.57
231.6	Investitii in curs - POIM	7.315.648,33	0,00	0,00	0,00	-466.052,58	0,00	6.849.595,75	0,00	231.6
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	5.740.253,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.740.253,90	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	945.453,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945.453,57	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	67.532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.532,40	0,00	231.63
231.64	Investitii in curs - POIM - Fond I+D	562.408,46	0,00	0,00	0,00	-466.052,58	0,00	96.355,88	0,00	231.64
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	31.951.186,65	26.041,34	592.213,22	382.011,26	6.711.406,30	0,00	38.280.581,69	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	30.218.551,31	26.041,34	548.621,96	282.210,33	6.280.534,66	0,00	36.216.875,64	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	13.100.285,11	0,00	252.127,58	0,00	2.955.880,06	0,00	16.056.165,17	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	16.613.515,10	26.041,34	290.333,73	258.073,33	3.275.443,08	0,00	19.630.884,85	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	16.259.150,59	0,00	290.333,73	171.444,31	3.275.443,08	0,00	19.363.149,36	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	354.364,51	26.041,34	0,00	86.629,02	0,00	0,00	267.735,49	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	500.386,30	0,00	6.096,20	24.137,00	48.438,12	0,00	524.687,42	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	470.780,11	0,00	6.096,20	24.137,00	48.438,12	0,00	495.081,23	2814.1
2814.9	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT	0,00	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	2814.9
2816	Amortizarea activelor corporale de exploatare si evaluare a resurselor	0,00	4.364,80	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	5.138,20	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.228.558,74	688.702,94	1.631.643,04	1.648.711,33	12.726.953,93	12.379.845,79	1.310.143,94	423.180,00	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.228.558,74	0,00	942.940,10	1.225.531,33	12.038.250,99	11.956.665,79	1.310.143,94	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.203.292,30	0,00	767.625,70	1.023.367,83	9.566.017,05	9.464.917,81	1.304.391,54	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.178.488,28	0,00	527.354,74	735.456,69	6.683.644,18	6.610.307,92	1.251.824,54	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	95.736,86	95.736,86	1.457.918,98	1.457.918,98	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	23.960,32	0,00	56.453,87	69.952,05	1.071.844,06	1.046.462,38	49.342,00	0,00	3024

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3028	Alte materiale consumabile	843,70	0,00	88.080,23	122.222,23	352.609,83	350.228,53	3.225,00	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	25.266,44	0,00	175.314,40	202.163,50	2.472.233,94	2.491.747,98	5.752,40	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	3921
4	CONTURI DE TERTI	17.232.790,55	98.503.307,35	78.726.109,51	81.634.076,59	489.573.183,00	516.405.849,94	43.702.829,04	151.806.012,78	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	346.899,15	7.397.880,02	33.975.732,65	24.346.339,70	127.459.320,98	109.871.608,64	23.572.987,23	13.036.255,76	40
401	Furnizori	0,00	4.001.795,86	4.426.641,69	9.864.428,19	52.816.396,09	57.802.020,98	0,00	8.987.420,75	401
401.1	Furnizori interni	0,00	4.001.795,86	4.426.641,69	9.864.428,19	52.813.904,09	57.799.528,98	0,00	8.987.420,75	401.1
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.492,00	2.492,00	0,00	0,00	401.2
404	Furnizori de imobilizari	0,00	2.689.849,24	14.805.687,85	14.989.230,07	38.352.187,23	37.393.841,21	0,00	1.731.503,22	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	2.689.849,24	1.724.095,18	1.907.637,40	14.531.260,41	13.572.914,39	0,00	1.731.503,22	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	528.994,61	528.994,61	0,00	0,00	404.2
404.5	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	13.081.592,67	23.193.559,21	23.193.559,21	0,00	0,00	404.5
404.50	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	13.081.592,67	23.193.559,21	23.193.559,21	0,00	0,00	404.50
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	98.373,00	98.373,00	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	98.373,00	98.373,00	0,00	0,00	404.60
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	706.234,92	1.895.102,44	-594.526,22	10.828.084,76	12.439.181,63	0,00	2.317.331,79	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	706.234,92	1.895.102,44	-594.526,22	10.828.084,76	12.439.181,63	0,00	2.317.331,79	408.1
409	Furnizori-debitori	346.899,15	0,00	12.848.300,67	87.207,66	25.462.652,90	2.236.564,82	23.572.987,23	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	6.379,66	0,00	36.571,43	74.213,55	1.880.564,68	1.886.944,34	0,00	0,00	4091
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	0,00	0,00	11.725,73	12.994,11	91.098,56	91.098,56	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	340.519,49	0,00	12.800.003,51	0,00	23.490.989,66	258.521,92	23.572.987,23	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	20,00	0,00	-281.589,16	0,00	297.430,45	258.521,92	38.928,53	0,00	4093.1
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	0,00	23.193.559,21	0,00	23.193.559,21	0,00	4093.5
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC	0,00	0,00	11.119.353,78	0,00	19.714.525,34	0,00	19.714.525,34	0,00	4093.51
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS	0,00	0,00	1.700.607,04	0,00	3.015.162,69	0,00	3.015.162,69	0,00	4093.52
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL	0,00	0,00	261.631,85	0,00	463.871,18	0,00	463.871,18	0,00	4093.53
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	340.499,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.499,49	0,00	4093.6
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - FC	289.424,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.424,57	0,00	4093.61
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS	47.669,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.669,92	0,00	4093.62
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BL	3.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.405,00	0,00	4093.63

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	16.423.248,07	627.225,34	14.756.199,13	13.646.023,49	166.882.661,67	165.158.197,27	18.164.002,03	643.514,90	41
411	Cienti	12.062.467,75	0,00	9.158.205,64	9.059.593,92	111.777.466,18	111.273.925,39	12.566.008,54	0,00	411
4111	Cienti	6.829.085,41	0,00	8.298.116,72	9.023.139,12	110.917.377,26	109.762.649,43	7.983.813,24	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	5.233.382,34	0,00	860.088,92	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	4.582.195,30	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	4.360.780,32	0,00	5.597.993,49	4.573.234,34	55.105.195,49	53.867.982,32	5.597.993,49	0,00	418
419	Cienti - creditor	0,00	627.225,34	0,00	13.195,23	0,00	16.289,56	0,00	643.514,90	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	934,00	969.817,00	5.057.768,00	5.065.773,00	50.829.896,03	50.937.956,03	2.844,00	1.079.787,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	798.867,00	3.550.640,00	3.547.988,00	37.526.281,00	37.604.397,00	0,00	876.983,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	42.131,00	42.131,00	648.616,00	648.616,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	934,00	0,00	1.016.044,00	1.020.834,00	9.947.529,00	9.945.619,00	2.844,00	0,00	425
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	1.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	426
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	28.098,00	132.179,00	133.118,00	1.521.274,00	1.525.728,00	0,00	32.552,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	141.700,00	316.774,00	321.702,00	1.186.196,03	1.213.596,03	0,00	169.100,00	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	141.700,00	314.600,00	319.500,00	1.062.818,00	1.090.218,00	0,00	169.100,00	4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	2.174,00	2.202,00	123.378,03	123.378,03	0,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	972.056,00	1.193.822,00	1.312.251,00	14.224.241,00	14.379.032,00	0,00	1.126.847,00	43
431	Asigurari sociale	0,00	897.170,00	1.123.688,00	1.233.368,00	13.396.731,00	13.547.525,00	0,00	1.047.964,00	431
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	838.744,00	788.472,00	884.537,00	9.305.649,00	9.349.665,00	0,00	882.760,00	4315
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	0,00	0,00	1.777,00	1.777,00	1.777,00	0,00	0,00	4315.1
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	838.744,00	788.472,00	882.760,00	9.303.872,00	9.347.888,00	0,00	882.760,00	4315.2
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	58.426,00	335.216,00	348.831,00	4.091.082,00	4.197.860,00	0,00	165.204,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	273.496,00	0,00	25.210,00	0,00	433.748,00	523.615,00	183.627,00	0,00	4316.1
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	331.922,00	310.006,00	348.831,00	3.657.336,00	3.674.245,00	0,00	348.831,00	4316.2
436	Contributie asiguratorie pt munca	0,00	74.886,00	70.134,00	78.883,00	827.510,00	831.507,00	0,00	78.883,00	436
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	300.276,86	369.006,64	18.233.952,47	17.001.429,20	75.766.843,02	75.260.527,63	1.592.484,45	1.154.898,84	44
441	Impozitul pe profit/venit	68.380,00	0,00	0,00	-581.796,00	839.784,00	326.368,00	581.796,00	0,00	441
4411	Impozitul pe profit	68.380,00	0,00	0,00	-581.796,00	839.784,00	326.368,00	581.796,00	0,00	4411
4411.1	Impozit pe profit an curent	64.541,00	0,00	0,00	-499.384,00	843.623,00	408.780,00	499.384,00	0,00	4411.1
4411.2	Impozit pe profit an precedent	3.839,00	0,00	0,00	-82.412,00	-3.839,00	-82.412,00	82.412,00	0,00	4411.2
442	Taxa pe valoarea adaugata	155.545,91	0,00	4.270.191,50	3.468.725,95	28.294.787,22	27.515.995,63	934.337,50	0,00	442
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178.749,50	1.178.749,50	0,00	0,00	4423
4424	TVA de recuperat	330.334,00	0,00	964.368,02	127.388,00	1.384.330,66	750.295,66	964.369,00	0,00	4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	1.746.237,06	1.746.237,06	9.591.939,19	9.591.939,19	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	781.868,95	781.868,95	9.386.358,25	9.386.358,25	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibila	0,00	174.788,09	777.717,47	813.231,94	6.753.409,62	6.608.653,03	0,00	30.031,50	4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	108.704,01	0,00	367.621,52	300.210,80	1.967.979,51	1.709.062,22	367.621,30	0,00	4428.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	358.663,45	376.205,23	460.851,29	4.435.343,43	4.537.531,27	0,00	460.851,29	4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	75.171,35	0,00	33.890,72	52.169,85	350.086,68	362.059,54	63.198,49	0,00	4428.4
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	244.620,00	232.817,00	266.276,00	2.788.188,00	2.809.844,00	0,00	266.276,00	444
445	Subventii	76.350,95	0,00	12.959.453,41	12.959.470,41	34.232.106,78	34.232.106,78	76.350,95	0,00	445
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	12.861.733,97	12.861.733,97	31.672.814,10	31.672.814,10	0,00	0,00	4452
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R	0,00	0,00	12.861.733,97	12.861.733,97	31.672.814,10	31.672.814,10	0,00	0,00	4452.5
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - FC	0,00	0,00	9.343.994,77	9.343.994,77	25.297.920,62	25.297.920,62	0,00	0,00	4452.51
4452.52	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - BS	0,00	0,00	1.429.081,55	1.429.081,55	2.597.473,41	2.597.473,41	0,00	0,00	4452.52
4452.53	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - TVA	0,00	0,00	2.088.657,65	2.088.657,65	3.777.420,07	3.777.420,07	0,00	0,00	4452.53
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	76.350,95	0,00	97.719,44	97.736,44	2.559.292,68	2.559.292,68	76.350,95	0,00	4458
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C OP	0,00	0,00	0,00	17,00	249.908,00	249.908,00	0,00	0,00	4458.1
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat. ob inv, piese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	42.374,00	42.374,00	0,00	0,00	4458.3
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventie - Indemniz zile libere-L19/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	4458.5
4458.51	Alte sume cu caracter de subventii - aj.apa asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020	0,00	0,00	768,08	768,08	5.007,90	5.007,90	0,00	0,00	4458.51
4458.53	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional	0,00	0,00	91.061,79	91.061,79	2.228.847,09	2.228.847,09	0,00	0,00	4458.53
4458.55	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional - BL	0,00	0,00	91.061,79	91.061,79	2.228.847,09	2.228.847,09	0,00	0,00	4458.55
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	5.871,20	5.871,20	31.078,30	31.078,30	0,00	0,00	4458.6
4458.61	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL	0,00	0,00	5.871,20	5.871,20	31.078,30	31.078,30	0,00	0,00	4458.61
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,37	18,37	220,39	220,39	76.350,95	0,00	4458.7
4458.71	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL	76.350,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	0,00	4458.71
4458.74	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	18,37	18,37	220,39	220,39	0,00	0,00	4458.74
446	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	55.402,00	696.196,00	809.859,00	8.691.992,00	9.446.449,00	0,00	809.859,00	446
447	Varsaminte fond handicap	0,00	68.984,64	75.164,56	78.763,84	907.525,02	917.304,22	0,00	78.763,84	447
447.1	Fond ANRSC	0,00	55.450,00	60.372,00	61.563,00	719.687,00	725.800,00	0,00	61.563,00	447.1
447.2	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	13.534,64	14.792,56	17.200,84	187.838,02	191.504,22	0,00	17.200,84	447.2
4481	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00	4481
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00	448
457	Dividende de plata	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	7.417.984,20	7.417.984,21	0,00	0,01	45
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	75.114,91	364.074,42	2.037.915,99	1.843.040,38	16.584.095,30	16.483.536,40	270.744,03	0,01	457
461	Debitori diversi	75.114,91	0,00	1.430.948,30	1.241.177,86	15.723.861,29	15.528.232,17	270.744,03	0,00	46
461.1	Debitori diversi - Companie	74.462,91	0,00	339.226,32	154.751,82	1.747.821,97	1.559.972,77	262.312,11	0,00	461

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
461.2	Debitori - Agenti de teren	652,00	0,00	1.091.721,98	1.086.426,04	13.976.039,32	13.968.259,40	8.431,92	0,00	461.2
462	Creditori diversi	0,00	364.074,42	606.967,69	601.862,52	860.234,01	955.304,23	0,00	459.144,64	462
462.1	Creditori diversi	0,00	351.890,31	606.967,69	601.862,52	860.234,01	955.304,23	0,00	447.260,53	462.1
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	12.184,11	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	11.884,11	462.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	86.317,56	82.533.148,02	646.911,04	15.971.777,47	14.158.893,55	61.298.947,55	99.767,30	129.686.651,76	47
471	Cheltuieli inregistrate in avans	86.317,56	0,00	25.913,38	261.546,00	1.887.625,24	1.874.175,50	99.767,30	0,00	471
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	0,00	0,00	62.186,05	0,00	62.186,05	0,00	62.186,05	472
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	82.533.148,02	620.997,66	15.648.045,42	12.271.268,31	59.362.586,00	0,00	129.624.465,71	475
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	7.034.151,95	0,00	12.861.733,97	1.797.525,94	33.470.340,04	0,00	38.706.966,05	4752
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0,00	0,00	0,00	12.861.733,97	1.797.525,94	33.470.340,04	0,00	31.672.814,10	4752.5
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC	0,00	0,00	0,00	9.343.994,77	0,00	16.983.480,02	0,00	16.983.480,02	4752.51
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS	0,00	0,00	0,00	1.429.081,55	0,00	2.597.473,41	0,00	2.597.473,41	4752.52
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA	0,00	0,00	0,00	2.088.657,65	0,00	3.777.420,07	0,00	3.777.420,07	4752.53
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - Prefinantare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.797.525,94	10.111.966,54	0,00	8.314.440,60	4752.58
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	7.034.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.034.151,95	4752.6
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	5.064.929,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.064.929,91	4752.61
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS	0,00	834.223,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.223,75	4752.62
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA	0,00	1.134.998,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.134.998,29	4752.63
4753	Donatii pentru investitii	0,00	5.095,59	216,00	0,00	6.175,59	5.183,97	0,00	4.103,97	4753
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	75.493.900,48	620.781,66	2.786.311,45	10.467.566,78	25.887.061,99	0,00	90.913.395,69	4758
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	31.569.876,75	196.731,30	824.487,16	5.685.849,20	5.438.698,67	0,00	31.322.726,22	4758.10
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID - Investitii	0,00	47.958.431,58	424.050,36	1.829.298,51	4.739.343,58	18.139.265,44	0,00	61.358.353,44	4758.11
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID - Materiale, ob inv, piese schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	42.374,00	42.374,00	0,00	0,00	4758.13
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	5.346.017,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.352,20	5.471.369,77	0,00	4758.4
4758.41	Subventii pentru investitii imprumut BERD	5.346.017,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.352,20	5.471.369,77	0,00	4758.40
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0,00	285.945,10	0,00	691.061,79	0,00	2.828.847,09	0,00	3.124.792,19	4758.5
4758.51	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -BL	0,00	285.945,10	0,00	691.061,79	0,00	2.828.847,09	0,00	3.124.792,19	4758.53
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	719.103,73	0,00	-558.554,38	0,00	-436.991,40	0,00	282.112,33	4758.6
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL	0,00	156.695,27	0,00	5.871,20	0,00	31.078,30	0,00	187.773,57	4758.63

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID	0,00	562.408,46	0,00	-564.425,58	0,00	-468.069,70	0,00	94.338,76	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	296.580,89	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	296.781,28	4758.7
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii -BL	0,00	291.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.412,54	4758.73
4758.71	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	5.148,35	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	5.368,74	4758.76
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.737.971,29	14.737.971,29	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.737.971,29	14.737.971,29	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	31.662,57	31.662,57	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.706.308,72	14.706.308,72	0,00	0,00	482.2
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREATELOR	0,00	5.270.099,91	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	860.088,92	0,00	4.618.912,87	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	5.233.382,34	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	860.088,92	0,00	4.582.195,30	491
496	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	36.717,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.717,57	496
5	CONTURI DE TREZORERIE	32.782.847,79	2.268.003,97	124.322.993,43	124.367.712,38	859.096.438,49	847.214.401,86	46.110.066,18	3.713.185,73	5
51	CONTURI LA BANCII	32.777.894,60	2.268.003,97	79.391.492,45	79.453.113,09	577.475.307,66	565.621.721,38	46.076.662,64	3.713.185,73	51
512	Conturi curente la banci	32.777.894,60	0,00	75.942.352,73	75.236.710,40	525.181.001,88	511.882.233,64	46.076.662,64	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	29.678.834,73	0,00	71.645.477,82	71.005.536,05	453.858.871,26	440.884.010,49	42.653.895,50	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	235.290,73	0,00	20.737.765,28	20.710.594,70	200.526.183,28	197.903.657,62	2.857.816,39	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	28.830.198,87	0,00	24.584.226,23	24.351.614,71	206.034.927,12	206.360.634,11	28.504.491,88	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	295.945,10	0,00	26.323.467,94	25.943.326,64	47.272.333,37	36.619.718,76	10.948.559,71	0,00	5121.5
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare-POIM Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	10.111.966,54	10.111.966,54	0,00	0,00	5121.51
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	295.945,10	0,00	26.323.467,94	25.943.326,64	37.160.366,83	26.507.752,22	10.948.559,71	0,00	5121.52
5121.6	Conturi la banci in lei -POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	25.207,10	0,00	122.314,95	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	25.207,10	0,00	122.314,95	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei -POS 1 Economii	220.292,18	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	220.512,57	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.292,18	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	220.512,57	0,00	5121.72
5124	Conturi la banci in valuta	2.845.988,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	2.845.988,27	0,00	27.421,60	11,19	19.962.077,21	19.787.508,48	3.020.557,00	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	253.071,60	0,00	4.269.453,31	4.231.163,16	51.360.053,21	51.210.714,67	402.410,14	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	253.071,60	0,00	4.269.453,31	4.231.163,16	51.360.053,21	51.210.714,67	402.410,14	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.268.003,97	3.449.139,72	4.216.402,69	52.294.305,98	53.739.487,74	0,00	3.713.185,73	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.268.003,97	3.449.139,72	4.216.402,69	52.294.305,98	53.739.487,74	0,00	3.713.185,73	5191
53	CASA	4.953,19	0,00	1.125.134,62	1.108.532,83	13.903.054,64	13.874.604,29	33.403,54	0,00	53
531	Casa	4.953,19	0,00	729.434,62	712.832,83	9.716.404,64	9.687.954,29	33.403,54	0,00	531
5311	Casa in lei	4.953,19	0,00	729.434,62	712.832,83	9.716.404,64	9.687.954,29	33.403,54	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	395.700,00	395.700,00	4.186.650,00	4.186.650,00	0,00	0,00	532

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5328	Alte valori	0,00	0,00	395.700,00	395.700,00	4.186.650,00	4.186.650,00	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	341.370,00	341.370,00	3.226.310,00	3.226.310,00	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	54.330,00	54.330,00	960.340,00	960.340,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	11.672,07	11.372,17	238.945,78	238.945,78	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	11.672,07	11.372,17	238.945,78	238.945,78	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	43.794.694,29	43.794.694,29	267.479.130,41	267.479.130,41	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	43.794.694,29	43.794.694,29	267.479.130,41	267.479.130,41	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	14.117.116,61	14.117.116,61	111.775.351,93	111.775.351,93	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	3.966.557,09	3.966.557,09	29.830.104,30	29.830.104,30	0,00	0,00	60
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	962.552,58	962.552,58	9.401.291,66	9.401.291,66	0,00	0,00	602
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	570.491,56	570.491,56	5.708.390,30	5.708.390,30	0,00	0,00	6021
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	95.736,86	95.736,86	1.457.918,98	1.457.918,98	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	69.952,05	69.952,05	1.046.462,38	1.046.462,38	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	226.372,11	226.372,11	1.188.520,00	1.188.520,00	0,00	0,00	6028
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	61.406,99	61.406,99	289.413,29	289.413,29	0,00	0,00	6028.1
6028.2	Cheltuieli cu materiale ptr investitii	0,00	0,00	164.965,12	164.965,12	899.106,71	899.106,71	0,00	0,00	6028.2
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	202.163,50	202.163,50	2.491.747,98	2.491.747,98	0,00	0,00	603
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	202.163,50	202.163,50	2.489.448,98	2.489.448,98	0,00	0,00	603.1
603.3	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	2.299,00	2.299,00	0,00	0,00	603.3
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	1.306,67	1.306,67	5.378,20	5.378,20	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	2.800.534,34	2.800.534,34	17.931.686,46	17.931.686,46	0,00	0,00	605
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	2.653.797,04	2.653.797,04	16.078.745,11	16.078.745,11	0,00	0,00	6051
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	-210.341,85	-210.341,85	1.495.862,20	1.495.862,20	0,00	0,00	6052
6052.1	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	115.028,11	115.028,11	1.451.158,13	1.451.158,13	0,00	0,00	6052.1
6052.2	Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	-325.369,96	-325.369,96	44.704,07	44.704,07	0,00	0,00	6052.2
6053	Cheltuieli privind consumul de gaze nat.	0,00	0,00	357.079,15	357.079,15	357.079,15	357.079,15	0,00	0,00	6053
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.607.315,55	1.607.315,55	15.667.478,86	15.667.478,86	0,00	0,00	61
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	490.479,42	490.479,42	3.014.834,30	3.014.834,30	0,00	0,00	611
612	Cheltuieli cu redeventele, localitile de gestiune si chirile	0,00	0,00	1.064.147,67	1.064.147,67	12.009.938,09	12.009.938,09	0,00	0,00	612
612.1	Cheltuieli cu Redevente HCM 180	0,00	0,00	217.148,00	217.148,00	2.382.571,00	2.382.571,00	0,00	0,00	612.1
612.2	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	37.140,67	37.140,67	335.150,09	335.150,09	0,00	0,00	612.2
612.3	Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare	0,00	0,00	809.859,00	809.859,00	9.253.854,00	9.253.854,00	0,00	0,00	612.3
612.4	Cheltuieli cu alte redevente	0,00	0,00	0,00	0,00	38.363,00	38.363,00	0,00	0,00	612.4
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	62.825,06	62.825,06	535.115,67	535.115,67	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	-10.136,60	-10.136,60	107.590,80	107.590,80	0,00	0,00	615

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	0,00	0,00	611.261,78	611.261,78	6.282.396,48	6.282.396,48	0,00	0,00
622	Cheletuiei privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	17.575,32	17.575,32	293.725,12	293.725,12	0,00	0,00
623	Cheletuiei de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	112.729,17	112.729,17	229.922,03	229.922,03	0,00	0,00
623.1	Cheletuiei de protocol	0,00	0,00	6.063,93	6.063,93	23.674,42	23.674,42	0,00	0,00
623.2	Cheletuiei de reclama si publicitate	0,00	0,00	106.665,24	106.665,24	206.247,61	206.247,61	0,00	0,00
624	Cheletuiei cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	11.613,20	11.613,20	165.010,73	165.010,73	0,00	0,00
625	Cheletuiei cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	17.175,43	17.175,43	78.885,77	78.885,77	0,00	0,00
626	Cheletuiei postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	95.963,46	95.963,46	1.133.417,22	1.133.417,22	0,00	0,00
627	Cheletuiei cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	20.513,07	20.513,07	281.088,86	281.088,86	0,00	0,00
627.1	Cheletuiei cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	20.513,07	20.513,07	281.088,86	281.088,86	0,00	0,00
628	Alte cheletuiei cu serviciile executate de terți	0,00	0,00	335.692,13	335.692,13	4.100.346,75	4.100.346,75	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	126.921,88	126.921,88	1.173.759,17	1.173.759,17	0,00	0,00
635	Cheletuiei cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	126.921,88	126.921,88	1.173.759,17	1.173.759,17	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	4.293.050,00	4.293.050,00	43.005.346,00	43.005.346,00	0,00	0,00
641	Cheletuiei cu salariile personalului	0,00	0,00	3.505.857,00	3.505.857,00	36.955.781,00	36.955.781,00	0,00	0,00
641.1	Cheletuiei cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	3.484.605,00	3.484.605,00	36.639.362,00	36.639.362,00	0,00	0,00
641.2	Cheletuiei cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	21.252,00	21.252,00	316.419,00	316.419,00	0,00	0,00
642	Cheletuiei cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	393.710,00	393.710,00	4.163.240,00	4.163.240,00	0,00	0,00
642.2	Cheletuiei cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	393.710,00	393.710,00	4.163.240,00	4.163.240,00	0,00	0,00
642.1	Cheletuiei cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	339.480,00	339.480,00	3.214.470,00	3.214.470,00	0,00	0,00
642.2	Cheletuiei cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	54.230,00	54.230,00	948.770,00	948.770,00	0,00	0,00
645	Cheletuiei privind asigurările si protecția socială	0,00	0,00	314.600,00	314.600,00	1.054.818,00	1.054.818,00	0,00	0,00
6458	Alte cheletuiei privind asigurările si protecția socială	0,00	0,00	314.600,00	314.600,00	1.054.818,00	1.054.818,00	0,00	0,00
646	Cheletuiei privind contribuția asigurătorie pt munca	0,00	0,00	78.883,00	78.883,00	831.507,00	831.507,00	0,00	0,00
6461	Cheletuiei privind contribuția asigurătorie pt munca corespunzătoare salariatilor	0,00	0,00	78.404,83	78.404,83	824.387,59	824.387,59	0,00	0,00
6462	Cheletuiei privind contribuția asigurătorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	478,17	478,17	7.119,41	7.119,41	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	359.803,92	359.803,92	4.726.120,87	4.726.120,87	0,00	0,00
654	Pierden din creante si debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	31.362,57	31.362,57	0,00	0,00
658	Alte cheletuiei de exploatare	0,00	0,00	359.803,92	359.803,92	4.694.758,30	4.694.758,30	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6582	Donatii si subventii acordate	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	6582
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	359.673,92	359.673,92	4.678.298,30	4.678.298,30	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	362.015,25	362.015,25	1.272.598,03	1.272.598,03	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	137.624,67	137.624,67	587.761,10	587.761,10	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	137.624,67	137.624,67	587.761,10	587.761,10	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	224.390,58	224.390,58	684.836,93	684.836,93	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	23.064,82	23.064,82	131.254,36	131.254,36	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	4.661,66	4.661,66	65.182,27	65.182,27	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	196.664,10	196.664,10	488.400,30	488.400,30	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.289.575,14	3.289.575,14	9.408.768,22	9.408.768,22	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri	0,00	0,00	3.289.575,14	3.289.575,14	9.408.768,22	9.408.768,22	0,00	0,00	681
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	592.213,22	592.213,22	6.711.406,30	6.711.406,30	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	592.213,22	592.213,22	6.711.406,30	6.711.406,30	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.414.093,00	1.414.093,00	1.414.093,00	1.414.093,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	-499.384,00	-499.384,00	408.780,00	408.780,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	-499.384,00	-499.384,00	408.780,00	408.780,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	11.816.227,38	11.816.227,38	115.813.756,27	115.813.756,27	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	8.600.421,67	8.600.421,67	95.752.110,24	95.752.110,24	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	8.627.034,38	8.627.034,38	96.313.359,18	96.313.359,18	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-26.612,71	-26.612,71	-561.248,94	-561.248,94	0,00	0,00	709
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	599.288,41	599.288,41	2.554.041,84	2.554.041,84	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	599.288,41	599.288,41	2.554.041,84	2.554.041,84	0,00	0,00	722
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	74
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	741
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	7414
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.213.048,40	1.213.048,40	13.181.482,09	13.181.482,09	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.213.048,40	1.213.048,40	13.181.482,09	13.181.482,09	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	4.356,58	4.356,58	0,00	0,00	7581

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	6.281,98	6.281,98	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	620.930,46	620.930,46	5.262.801,31	5.262.801,31	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	318.832,48	318.832,48	3.466.820,45	3.466.820,45	0,00	0,00	7584.1
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	196.664,10	196.664,10	488.400,30	488.400,30	0,00	0,00	7584.2
7584.3	Venituri din subventii pentru investitii- mat, PS, ob inv IID	0,00	0,00	0,00	0,00	42.374,00	42.374,00	0,00	0,00	7584.3
7584.4	Venituri din subventii pentru investitii-Ob inv si mij fixe Imp BERD	0,00	0,00	105.433,88	105.433,88	1.265.206,56	1.265.206,56	0,00	0,00	7584.4
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	592.117,94	592.117,94	7.908.042,22	7.908.042,22	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	49.264,52	49.264,52	700.965,12	700.965,12	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	906,41	906,41	639.924,82	639.924,82	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	906,41	906,41	639.924,82	639.924,82	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	48.358,11	48.358,11	61.040,30	61.040,30	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	48.358,11	48.358,11	61.040,30	61.040,30	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	1.354.204,38	1.354.204,38	3.623.299,98	3.623.299,98	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecieri privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	1.354.204,38	1.354.204,38	3.623.299,98	3.623.299,98	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	629.046,64	629.046,64	1.423.321,08	1.423.321,08	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	725.157,74	725.157,74	2.199.978,90	2.199.978,90	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	725.157,74	725.157,74	2.199.978,90	2.199.978,90	0,00	0,00	7814.3
Total:		174.874.512,89	174.874.512,89	258.359.267,18	258.359.267,18	1.755.562.557,55	1.755.562.557,55	230.234.340,31	230.234.340,31	



DIRECTOR:

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT

AG

[Signature]

EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI 2022

Nr crt	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Nivel prevazut pe 2022-R	Realizat 2022	%
I	Indicatori manageriali specifici					
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul contractual	Nr de ore de functionare din an Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95%	96,92	102,0
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr kw consumati pe an Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,13	1,05	107,1
1c	Grad de incasare	Incasari totale Facturi emise si sold precedent	%	95%	90,01	94,7
II	Indicatori manageriali generali					
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor)	Sold mediu clientix365 Cifra de afaceri	zile	65	47	138,2
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	Sold mediu furnizorix365 Achizitii totale	zile	45	35	77,8
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	30,68	28,50	107,1
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	Cheltuieli totalex1.000 Venituri totale	lei	980	958	102,2
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	Venituri expl. totale Nr mediu personal	Mii lei	170	173	101,8
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa/ven.exploatare	%	18,76	20,99	111,9
7	Lichiditatea curenta	Active circulante totale x 100 Datorii curente totale	%	1,00	2,24	224,0
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0

Director general
Ing. Savulescu Simona



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Inginer sef,
Ing. Margaryit Constantin

1

EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2022 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	PLAN BVC aprobat 2022-R	REALIZAT 2022	%
INDICATORI FINANCIARI					
1.	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa (RPB=Venituri din exploatare-cheltuieli din exploatare+chelt cu amortizarea si redeventa/venituri din exploatare)	%	18,76	20,99	111,9
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	2,24	224,0
3.	Viteza de rotatie a clientilor (VR= $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$)	Zile	65	47	138,2
INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajat (PD= $\frac{\text{Populatia deservita (locuitori) retea de apa}}{\text{Numar total de angajati}}$)	Populatia/angajat	378	381	100,8
2	Procentul de apa nefacturata = (AN= $\frac{\text{Productia de apa spre distributie} - \text{volumul de apa facturat}}{\text{productia de apa spre distributie}}$)	%	30,68	28,50	107,1
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/locuitor	1.294	524	40,5

Director general
Ing. Savulescu Simona

Inginer sef,
Ing. Margarit Constantin

Director economic
Ec. Vasii Dragomir