

NR. 07 71108.04.2022

Nr. 12775 din 06.04.2022

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 2021 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 anualeAnexe:
 - **Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2021**
 - **Declaratia nefinanciara pentru anul 2021**
 - **Balanta de verificare la 31.12.2021**
 - **Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2021**
 - **Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2021**
2. **Alocarea profitului nerepartizat 2021 la fondul IID prevazut de OUG 198/2005, adresa nr. 12781/06.04.2022.**
3. **Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 si Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2021.**

Mentionam ca materialele susmentionate au fost inaintate spre analiza si avizare Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 cu adresa nr. 12777/06.04.2022, inregistrate la aceasta cu nr. 219/07.04.2022.

Director general,

Ing. Savulescu Simona




Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

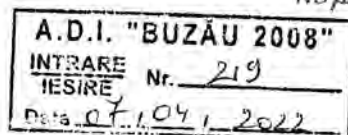




**Compania
de Apă
Buzău**

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
Secretariat Tel./Fax 0238.720356 / 0238.445786
Call Center 0238.938 • Dispecerat 0238.715438
office@cabuzau.ro • infopublic@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr. ~~12.777~~ din 06.04.2022

Catre,
Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008
Municipiul 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. Bilantul contabil si a situatiile financiare pe anul 2021 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

2. Repartizarea profitului net pe anul 2021

3. Raport anual asupra activitatii de administrare la Compania de Apa SA Buzau pe anul 2021

4. Declaratia nefinanciara pentru anul 2021

5. Raportul financiar de audit extern pe anul 2021

Director general,

Ing. Savulescu Simona

Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

*BILANTUL CONTABIL
si
situatiile financiare*

la 31.12.2021

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

☒ Situatii financiare anuale☐ Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public☐ Entități mici☐ Microentități☒ Entități de interes public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 12.972.891

Capital subscris 4.613.700

Profit/ pierdere 7.408.107

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SOCECC Audit & Consulting

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

227/02.07.2002

CIF/ CUI

6 6 3 6 9 5 4

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	407.466	749.234
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	407.466	749.234
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	60.283.257	63.707.100
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.150.083	10.239.756
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	228.449	201.747
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	11.733.200	16.767.670
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	14.396	13.622
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	384.717	340.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	82.794.102	91.270.415
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 si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	83.201.568	92.019.649
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	1.158.338	539.856
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	14.314	6.380
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.172.652	546.236
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	12.878.779	11.189.866
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.509.321	971.768
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	14.388.100	12.161.634
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	34.116.172	32.782.847
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	49.676.924	45.490.717
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	112.299	86.318
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	8.822.024	8.049.128
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	478.464	627.225
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.319.380	7.397.880
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.037.761	3.740.355
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.657.629	19.814.588
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	27.066.869	21.085.007
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	110.268.437	113.104.656
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	23.436.224	18.127.607
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	417.415	965.146
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	23.853.639	19.092.753
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	3.374.697	3.183.304
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.374.697	3.183.304
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	73.191.037	82.533.148
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	6.064.725	4.677.440
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	67.126.312	77.855.708
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
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	73.191.037	82.533.148
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	32.364	18.467
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	0	9.877
SOLD D (ct. 117)	97	96	339.773	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.684.758	7.408.107
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	15.913.789	12.972.891
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	15.913.789	12.972.891

*) 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,**

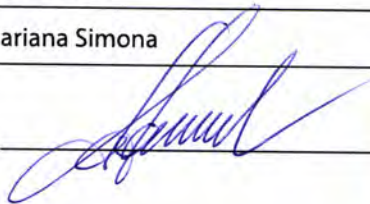
Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Semnătura




Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	74.302.796	77.663.748
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		77.663.748
● Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	74.635.535	78.299.721
● Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	332.739	635.973
— 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	1.159.189	1.993.382
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	2.154.993	7.464
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	8.590.784	10.517.235
-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	86.207.762	90.181.829
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.106.958	5.790.998
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.488.983	1.077.639
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	9.314.341	9.899.464
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		8.286.068
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	37.118.897	40.522.341
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	35.643.194	39.026.872
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.475.703	1.495.469
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.124.428	6.075.170

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.124.428	6.075.170
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	139.221	2.027.135
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	139.221	2.131.973
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		104.838
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	12.973.217	14.841.136
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	9.332.551	10.813.496
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*)	34	33	946.414	1.047.900
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	2.694.252	2.979.740
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	658.065	-191.393
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.665.004	1.218.136
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.006.939	1.409.529
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	71.924.110	80.042.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	14.283.652	10.139.339
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
12. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	154	208
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	215.573	71.062
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	215.727	71.270
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	794.677	604.722
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	836.086	513.484
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.630.763	1.118.206
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.415.036	1.046.936
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	86.423.489	90.253.099
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	73.554.873	81.160.696
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	12.868.616	9.092.403
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	2.183.858	1.684.296
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	10.684.758	7.408.107
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	7.408.107	
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 si 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 creditori	16	16			
Impozite, contributii si 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.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19	633	641	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	665	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	3.819.321	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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	384.717	340.519
- 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	16.832.095	16.429.628
- 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		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	608.884	864.055
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	300.969	273.496
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	213.587	514.209
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	94.328	76.350
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	1.003.648	161.432
- 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	1.003.648	161.432
- 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 nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
● a în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	14.928	4.953
- în lei (ct. 5311)	99	85	14.928	4.953
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	33.849.099	32.524.823
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	30.972.642	29.678.835
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	30.972.642	29.678.835
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.876.457	2.845.988
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	252.146	253.172
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	252.146	253.172
- 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	36.152.264	35.853.652
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	28.033.163	23.306.923
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	28.033.163	23.306.923
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	724.380	1.398.386
- 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	3.797.844	8.025.105
- 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	960.041	969.817
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.341.504	1.789.347
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.101.134	1.170.666
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.179.367	549.696
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	61.003	68.985
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6							
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	295.332		364.074	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		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	295.332		364.074	
- 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 varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
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	732.664.047		733.879.851	
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.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	4.613.700	X	4.613.700	X

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	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat 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	2020	2021		
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	2020	2021		
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)	
			2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

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

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2020	31.12.2021
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 ***)**

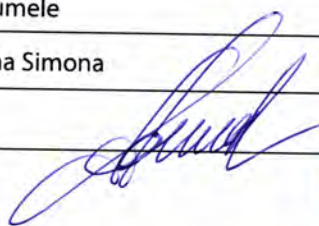
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Semnatura


**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 reclasificate 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.

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.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Imobilizari	03	1.755.487	748.188	21.805	X	2.481.870
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.755.487	748.188	21.805	X	2.481.870
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	2.814.398			X	2.814.398
Constructii	07	67.918.271	6.176.116	101.400		73.992.987
Instalatii tehnice si masini	08	24.019.784	3.014.184	180.697	180.697	26.853.271
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	711.730	12.803	22.400	22.400	702.133
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	17.987				17.987
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.733.200	14.953.487	9.919.017		16.767.670
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	384.717	86.627	130.825		340.519
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	107.600.087	24.243.217	10.354.339	203.097	121.488.965
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	109.355.574	24.991.405	10.376.144	203.097	123.970.835

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.348.021	406.420	21.805	1.732.636
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.348.021	406.420	21.805	1.732.636
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	10.449.412	2.703.959	53.087	13.100.284
Instalatii tehnice si masini	25	13.869.701	2.924.511	180.697	16.613.515
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	483.281	39.506	22.400	500.387
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	3.591	773		4.364
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	24.805.985	5.668.749	256.184	30.218.550
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	26.154.006	6.075.169	277.989	31.951.186

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 rapoartări 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

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

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei 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 2022, acesteia întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 entități afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

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

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2021

COMPANIA DE APA SA BUZAU
BILANT CONTABIL
(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	10-35
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2021	36

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2	
A ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	407.466	749.234	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	407.466	749.234	
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii	08	60.283.257	63.707.100	
2. Instalatii tehnice si masini	09	10.150.083	10.239.756	
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	228.449	201.747	
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	11.733.200	16.767.670	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	14.396	13.622	
9. Avansuri (ct. 4093)	16	384.717	340.520	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	82.794.102	91.270.415	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	83.201.568	92.019.649	
B ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile	26	1.158.338	539.856	
4. Avansuri (ct. 4091)	29	14.314	6.380	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.172.652	546.236	
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	12.878.779	11.189.866	
4. Alte creante	34	1.509.321	971.768	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	14.388.100	12.161.634	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	34.116.172	32.782.847	
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	49.676.924	45.490.717	
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	112.299	86.318	
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	8.822.024	8.049.128	
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	478.464	627.225	

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economie
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
4. Datorii comerciale - furnizori	48	3.319.380	7.397.880
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	4.037.761	3.740.355
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	16.657.629	19.814.588
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	27.066.869	21.085.007
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	110.268.437	113.104.656
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	23.436.224	18.127.607
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	417.415	965.146
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	23.853.639	19.092.753
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	3.374.697	3.183.304
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	3.374.697	3.183.304
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	73.191.037	82.533.148
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	6.064.725	4.677.440
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	67.126.312	77.855.708
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	73.191.037	82.533.148
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	32.364	18.467
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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A		B	1	2
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	95		9.877
	Sold D	96	339.773	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	97	10.684.758	7.408.107
	Sold D	98		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	15.913.789	12.972.891
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103	15.913.789	12.972.891

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01		74.302.796	77.663.748
Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01 a			77.663.748
Productia vanduta	02		74.635.535	78.299.721
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04		332.739	635.973
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		1.159.189	1.993.382
6 Venituri din subventii de exploatare	12		2.154.993	7.464
7 Alte venituri din exploatare	13		8.590.784	10.517.235
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		86.207.762	90.181.829
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		4.106.958	5.790.998
Alte cheltuieli materiale	18		2.488.983	1.077.639
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		9.314.341	9.899.464
Din care, cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19 a			8.286.068
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		37.118.897	40.522.341
a) Salarii si indemnizatii	23		35.643.194	39.026.872
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		1.475.703	1.495.469
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		5.124.428	6.075.170
a.1) Cheltuieli	26		5.124.428	6.075.170
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		139.221	2.027.135
b.1) Cheltuieli	29		139.221	2.131.973
b.2) Venituri	30			104.838
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		12.973.217	14.841.136
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32		9.332.551	10.813.496
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		946.414	1.047.900
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34			
11.6 Alte cheltuieli	37		2.694.252	2.979.740
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		658.065	-191.939
- Cheltuieli	40		1.665.004	1.218.136
- Venituri	41		1.006.939	1.409.529

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A		B	1	2
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42	71.924.110	80.042.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)		43	14.283.652	10.139.339
13	Venituri din dobanzi	47	154	208
15	Alte venituri financiare	50	215.573	71.062
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)		52	215.727	71.270
17	Cheltuieli privind dobanzile	56	794.677	604.722
	Alte cheltuieli financiare	58	836.086	513.484
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)		59	1.630.763	1.118.206
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Pierdere (rd. 59 - 52)		61	1.415.036	1.046.936
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	86.423.489	90.253.099
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	73.554.873	81.160.696
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)		64	12.868.616	9.092.403
19	Impozitul pe profit	66	2.183.858	1.684.296
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 -66 -67)		68	10.684.758	7.408.107

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

	2020	2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	12.868.616	9.092.403
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	5.124.428	6.075.170
Variatia provizioanelor	658.065	-191.393
Provizioane pentru clienti incerti -net	114.512	1.331.097
Provizioane pentru stocuri	24.709	588.099
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute	154	
Cheltuieli cu dobanzile	794.676	604.513
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	960.828	421.256
Venituri din subventii pentru investitii	-6.257.122	-4.736.377
Cheltuieli privind activele cedate	0	48.313
Venituri din vanzarea activelor	-4123	-218.085
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	14.284.743	13.014.996
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	1.664.141	38.317
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-1.362.553	1.017.870
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	1.194.882	1.792.134
Numerar generat din exploatare	15.781.213	15.863.316
Dobanda platita	-799.130	-629.335
Impozitul pe profit platit	-2.072.191	-2.223.906
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	12.909.892	13.010.075
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-16.610.314	-11.225.255
Incasare Subventii	15.566.481	16.816.511
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	4.123	218.085
Dobanzi si sconturi incasate	-154	
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	-1.039.864	5.809.341
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	40.858.093	39.161.352
Rambursari imprumuturi bancare	-42.078.623	-45.639.299
Dividende platite	-8.836.631	-10.344.985
Plata redeventa	-2.741.870	-2.723.712
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-334.225	-606.097
Numerar net din activitati de finantare	-13.133.256	-20.152.742
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-1.263.227	-1.333.325
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	35.379.400	34.116.172
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	34.116.172	32.782.848

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2019	4.613.700	35.746	922.740	299.990	4.936.641	10.808.817
Transfer rezerve reevaluare	-	-3.382	-	3.382	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	4.936.641	-4.936.641	-
Corectii erori	-	-	-	-343.154	-	-343.154
Repartizare dividende	-	-	-	-5.236.632	-	-5.236.632
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	10.684.758	10.684.758
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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

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

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

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

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 33 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 01.01.2021-31.12.2021. 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 2021 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



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.

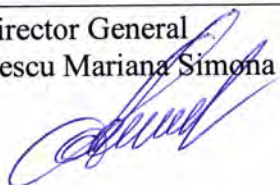
Aceste situații financiare cuprind:

- 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



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020.

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 2021, 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.

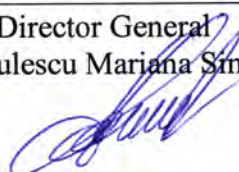
Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

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 2021 și 31 decembrie 2020 au fost după cum urmează:

	31 decembrie	31 decembrie
Moneda	2021	2020
LEU/USD	4.3707	3.9660
LEU/EUR	4.9481	4,8694

2.8. Imobilizări necorporale

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)

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.

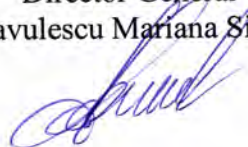
Cheltuielile efectuate în legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente,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

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)

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 clasificția și duratele de funcționare prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar pentru toate mijloacele fixe.

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 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

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)

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.

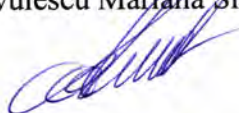
Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de 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.

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.

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)

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

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

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

2.13. Creanțe comerciale

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

2.14. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont 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.

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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)

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

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

Leasing operațional

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

2.18. Provizioane

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

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

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

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

2.20. Subvenții

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

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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economie
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 convenite 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.

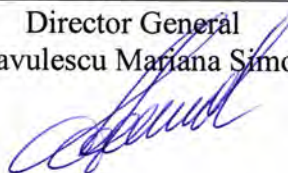
Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente 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.

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

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)

- b) redevențele și chirile 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 entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot

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)

- e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societăți.

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

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

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

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

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

2.29. Active și datorii contingente

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

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

2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 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 31.12.2019	1.506.791	62.795.498	21.810.625	606.607	17.987	13.223.572	98.454.289	99.961.080
Intrari	408.491	7.937.171	2.312.488	105.123	-	9.581.206	19.935.988	20.344.479
Iesiri	159.795	-	103.329	-	-	10.686.861	10.790.190	10.949.985
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
Amortizare								
La 31.12.2019	1.365.729	8.009.996	11.460.417	453.743	2.818	-	19.926.974	21.292.703
Intrari	142.087	2.439.416	2.512.613	29.538	773	-	4.982.340	5.124.427
Iesiri	159.795	-	103.329	-	-	-	103.329	263.124
La 31.12.2020	1.348.021	10.449.412	13.869.701	483.281	3.591	-	24.805.985	26.154.006
Valoare neta								
La 31.12.2019	141.062	54.785.502	10.350.208	152.864	15.169	13.223.572	78.527.315	78.668.377
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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2020	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	6.075.169
Iesiri	21.805	53.087	180.697	22.400	-	-	256.184	277.989
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	92.019.649



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Materiale consumabile	1.248.822	1.203.292
Materiale de natura obiectelor de inventar	10.120	25.266
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(100.604)	(688.703)
Avansuri	14.314	6.380
Total	1.172.652	546.236

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
Descriere	2020		
Creante comerciale	12.878.779	12.878.779	-
Alte creante	1.509.321	1.509.321	-
Total	14.388.100	14.388.100	-

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

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Clienti	7.171.205	6.829.086
Clienti incerti sau in litigiu	3.939.003	5.233.382
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(3.939.003)	(5.233.382)
Clienti facturi de intocmit	5.707.574	4.360.780
Total	12.878.779	11.189.866

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)

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Avansuri acordate personalului	9.089	934
Subventii	94.328	76.351
Debitori diversi	854.631	75.115
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	36.718	-
Ajustari ptr. deprecirea creantelor-debitori diverisi	-	(36.717)
Fond FNUASS	300.969	273.496
Alte creante privind Bugetul Statului	133.919	183.875
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	79.667	330.334
Impozit pe profit		68.380
Total	1.509.321	971.768

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Conturi la banci in lei	31.224.788	29.931.906
Conturi la banci in valuta	2.876.456	2.845.988
Casa in lei	14.928	4.953
Alte valori	-	-
Total	34.116.172	32.782.847

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
IID numerar la banca	30.000.885	28.830.199
Total	30.000.885	28.830.199

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);

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)

- b) Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.
- c) Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividendele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	32.258.248	8.822.024	23.436.224
Avansuri primite de la clienti	478.464	478.464	
Datorii comerciale	3.319.380	3.319.380	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.455.176	4.037.761	417.415
Total	40.511.268	16.657.629	23.853.639

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

Descriere	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	
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

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	28.033.163	5.096.939	22.936.224
Imprumut BT	1.500.000	1.000.000	500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	126.629	126.629	
Linie credit	2.598.456	2.598.456	
Total	32.258.248	8.822.024	23.436.224

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

Linie credit

In anul 2021, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 3,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2021 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2021 linia de credit era folosita in procent de 75.60%. Data scadentei este 16 mai 2022

Dobanda

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)

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, Asociația 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 2021 nu au fost facute trageri din acest imprumut.

Imprumut BT

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

Dobanda

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

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Furnizori	2.273.761	4.001.796
Furnizori de imobilizari	253.291	2.689.849
Furnizori - facturi nesosite	792.328	706.235
Total	3.319.380	7.397.880

Alte datorii sub 1 an includ:

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

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)

	2020	2021
Datorii in legatura cu personalul	960.041	969.817
Contributia de asigurari sociale	794.223	838.744
Contributia de asigurari sociale de sanatate	306.912	331.922
Contributia asiguratorie pentru munca	69.492	74.886
Impozit pe profit curent	475.069	-
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	469.310	358.664
Impozitul pe salarii	239.379	244.620
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	61.002	68.985
Alte impozite, taxe si varsaminte	60.036	55.402
Dividende	-	-
Leasing	306.965	433.241
Creditori diversi	295.332	364.074
Total	4.037.761	3.403.734

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2021 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2021 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2021 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	159.075	71.479	
• contract 200147	2.926	-	11.02.2022
• contract 200148	2.266	-	11.02.2022
• contract 200381	1.649	-	11.02.2022
• contract 200382	1.649	-	11.02.2022
• contract 200637	6.594	-	11.04.2022
• contract 200638	6.594	-	11.04.2022
• contract 216234	40.652	-	15.12.2022
• contract 216243	34.289	-	15.12.2022
• contract 223989	62.455	71.479	31.01.2024
Motoractive, total din care:	274.166	893.666	
• contract 56754	28.476	18.702	06.07.2023
• contract 56755	31.215	20.499	06.07.2023
• contract 58186	31.177	60.767	01.10.2024
• contract 58911	24.122	58.229	01.01.2025
• contract 58912	12.609	252.976	01.01.2025
• contract 60120	92.530	314.893	01.12.2025
• contract 60121	54.037	167.600	23.09.2025
TOTAL	433.241	965.146	

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2021 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2021	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2021
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	3.374.697	1.218.136	1.409.529	3.183.304
- provizion in legatura cu contractul de mandat	557.532	357.396	557.532	357.396
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.404.661	177.982	467.580	2.115.063
- provizion pentru concedii neefectuate	412.504	499.094	384.417	527.181
-Provizion servicii refuzate la plata	-	183.664	-	183.664
Ajustare pentru deprecierea materialelor- provizion stocuri	100.604	588.099	-	688.703
Ajustari pentru deprecierea creantelor- provizion clienti	3.939.003	1.399.217	104.838	5.233.382

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Alocatii – constituit Fond IID	64.807.915	74.182.291
Alte sume – POS Mediu – Dobanzi	87.074	-
Alte sume – POS Mediu – Buget .Local	1	-
Alocatii neramb. – POIM- Fond IID	535.427	562.408
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 – Buget Local	156.695	156.695
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	244.622	295.945
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	4.934	5.148
Donatii pentru investitii	28.804	5.096
Total	73.191.037	82.533.148

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



Director Economic
Vasii 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.

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

	2020	2021
Profit net de repartizat	10.684.758	7.408.107
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	-343.155	-4.020
Rezerve din surplusul de reevaluare	3.382	13.897
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	10.344.985	7.417.984

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2021, în valoare de 7.417.984 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 2021, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 4.020 lei.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Venituri totale	87.430.429	91.767.466
Cheltuieli totale	74.561.813	82.675.063
Rezultat contabil	12.868.616	9.092.403
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.787.434	2.843.978
Venituri neimpozabile (-)	1.006.939	1.409.529
Profit	13.649.110	10.526.852
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.183.858	1.684.296
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.582.789	1.748.837
Impozit profit din corectia erorilor	-	-3.839
Impozit pe profit datorat	601.069	-64.541

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2020	2021
1. Venitul realizat de conducere	728.055	676.304
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	633	641
- directori	3	2
- TESA	232	251
- muncitori	401	390
3. Salarii platite aferente exercitiului	32.130.215	34.954.684
4. Salarii de platit aferente exercitiului	702.187	798.867
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.475.703	1.495.469

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2021 este de **77.663.748** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 42.169.487 lei

-canalizare-epurare 35.494.261 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Buzau	24.478.619	28.667.347	53.145.966
Merei	1.184.174	131.451	1.315.625
Pietroasele	475.811	-	475.811

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Patarlagele	751.559	224.873	976.432
Pogoanele	566.373	304.934	871.307
Nehoiu	1.043.989	555.566	1.599.555
Rm Sarat	6.255.049	5.350.714	11.605.763
Ulmeni	156.019	-	156.019
Siriu	290.081	-	290.081
Cislau	410.748	18.951	429.699
Vernesti	1.400.019	-	1.400.019
Chiojdu	225.045	68.021	293.066
Valea Ramnicului	793.842	83.247	877.089
Grebanu	493.848	-	493.848
Topliceni	209.442	24.785	234.227
Sapoca	659.513	-	659.513
Viperesti	28.897	-	28.897
Cernatesti	488.233	27.785	516.018
Beceni	411.223	36.587	447.810
Manzalesti	122.703	-	122.703
Vintila Voda	206.711	-	206.711
Puiesti	378.450	-	378.450
Murgesti	47.266	-	47.266
Sarulesti	48.949	-	48.949
Costesti	142.931	-	142.931
Sahateni	79.058	-	79.058
Valea Salciei	37.477	-	37.477
Padina	221.705	-	221.705
Magura	198.197	-	198.197
Cozieni	111.657	-	111.657
Naeni	110.628	-	110.628
Calvini	73.199	-	73.199
Movila Banului	68.072	-	68.072
Total	42.169.487	35.494.261	77.663.748

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale

Cheltuieli cu materialele auxiliare

Cheltuieli privind combustibili

Cheltuieli privind piesele de schimb

Cheltuieli privind alte materiale consumabile

Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar

31 decembrie 2020

31 decembrie 2021

2.547.102

3.662.787

793.214

967.817

560.039

959.056

206.602

201.339

2.479.481

1.065.646

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)

Cheltuieli privind materialele nestocate	9.502	11.993
Cheltuieli cu energia si apa	9.314.342	9.899.463
Total Cheltuieli materiale	15.910.282	16.768.101

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.584.682	2.646.466
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.036.355	3.041.339
Cheltuieli cu primele de asigurare	315.226	343.913
Cheltuieli cu pregătirea personalului	23.013	50.932
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	155.200	228.602
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	186.696	204.736
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	184.220	218.200
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	8.439	17.915
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626.796	639.085
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	198.888	214.411
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.013.036	3.207.897
Total Cheltuieli servicii terti	9.332.551	10.813.496

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 a fost asigurat de SOCECC SRL Bucuresti. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

17.2 Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

17.3 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,

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)

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

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La 31.12.2021, societatea are înregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, următoarele litigii:

- **22 dosare** Tribunalului Buzau, Judecatoriei Buzau, Curtii de Apel Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:.
- **22 de dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.
- 1. **2819/1/2021(anterior 142/42/2018)** , contestatie in anulare. Compania de Apa SA Buzau are calitatea de reclamant, parat fiind Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene. Compania de Apa a solicitat instantei de judecata anulara deciziei nr. 398/04.01.2018 si anulara procesului-verbal de stabilire a creantelor bugetare rezultate din aplicarea dobanzii datorate nr. 68542/01.11.2017 si inlaturarea creantei bugetare in suma de 48.248,71 lei stabilita in sarcina Companiei de Apa prin acest titlu de creanta. Prin sentinta civila nr. 128/28.06.2018 pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti a fost admisa in integralitate actiunea formulate de Compania de Apa SA Buzau cu urmatoarele consecinte: 1) Anularea deciziei nr. 398/04.01.2018 si procesului-verbal de stabilire a creantei bugetare rezultate din aplicarea dobanzii datorate nr. 68542/01.11.2017; 2) Inlaturarea obligatiei de plata a sumei de 48.248,71 lei reprezentand dobanda fiscal. Impotriva acestei hotarari, Ministerul a formulat recurs, iar prin Decizia civila nr. 4841/01.10.2020 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie s-au dispus urmatoarele: Admite exceptia nulitatii recursului, invocate din oficiu. Constata nulitatea recursului formulat de Ministerul Fondurilor Europene impotriva sentintei nr. 128/28.06.2018 a Curtii de Apel Ploiesti. Obliga recurentul Ministerul Fondurilor Europene la plata sumei de 1.285,20 lei cheltuieli de judecata. Definitiva prin seninta civila nr. 4841/01.10.2020, comunicata in data de 25.10.2021. In data de 09.11.2021 Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene a formulat contestatie in anulare, pe rolul

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)

Inaltei Curti de Casatie si Justitie fiind inregistrat dosarul nr. 2819/1/2021, cu termen de judecata in data de 04.05.2022.

2. **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 umei 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. Am formulat recurs, s-a admis, iar dosarul a fost trimis spre rejudecare la Tribunalul Buzau cu termen de judecata in data de 26.05.2022.
3. **14631/200/2018**, actiune formulata de Bratu Danut pentru despagubiri/drept de folosinta a terenului din Com. Costesti. Dosarul este pe rol, s-a solicitat expertiza topocadastrală și contabilă, si are termen de judecata in data de 04.05.2022.
4. **2793/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare process verbal contraventie in cuantum de 5.588,28 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamantei General Agro Com SRL in sedinta din data de 16.03.2020. Pana in prezent nu a formulat apel.
5. **17102/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 31.362,31 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamantei General Agro Com. A formulat apel, decizia de apel nefiind comunicata la aceasta data.
6. **1991/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 22.931,90 lei. Respinsa actiunea formulata de General Agro. A formulat apel, i-a fost respins, decizia din apel nu ne-a fost comunicata la aceasta data.
7. **14096/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 23.146,53 lei. Respinsa actiunea formulata de General Agro. A formulat apel, dosarul se afla pe rolul Tribunalului buzau cu termen de judecata in data de 12.05.2022.
8. **15208/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 5.201,48 lei . Respinsa actiunea formulata de General Agro. A formulat apel, la primul termen a renuntat la cererea de apel.
9. **10348/200/2019**, actiune in pretentii –acordare componenta variabila potrivit contract de mandat formulata de membrii consiliului de administratie Salcutan Alexandru si Hintă

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)

Petrus. Admisa actiunea apelantilor, Compania de Apa a dec larat recurs la Curtea de Apel Ploiesti , care a fost respins ca inadmisibil.

10. **10829/200/2019** actiune formulată de Compania de Apa SA Buzau ce are ca obiect actiune in daune delictuale, parte adversa Gavriluta Iulian. Acțiunea ce a fost respinsa ca neintemeiata in data de 18.03.2021. S-a formulat apel, termen de judecata in data de 11.04.2022.
11. **646/277/2020** actiune in regres formulata de Generali Romania Asigurari, Compania de Apa fiind intervenient fortat. Termen de judecata in vederea efectuării expertizei 17.03.2022.
12. **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 Lg.107/1996 modif.și compl. - proces verbal seria BZ nr.02/05.01.2021. Pe fond a fost admisa plangerea, dosarul se afla in apel cu termen de judecata in data de 24.03.2022.
13. **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, dosarul se afla in apel cu termen de judecata in data de 26.05.2022.
14. **230/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: plângere contravențională Lg.107/1996 modif.și compl. - proces verbal seria BZ nr.03/05.01.2021. respinge actiunea ca ramasa fara obiect.
15. **11613/200/2021** 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 nr. 0009150/16.08.2021. Admisa actiunea pe fond, se asteapta comunicarea sentintei civile.
16. **1364/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA 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, termen de judecata in data de 13.10.2022.
17. **1215/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA 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. Dosar pe rol-fond cu termen de judecata in data de 29.03.2022.
18. **7243/200/2021** actiune formulata de Sapunaru Danut, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: anulare factura. Respinsa actiunea reclamantului.

Director General
Savulescu Mariana Simona



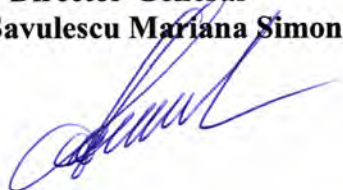
Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

19. **1146/114/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parti adverse Negoita Marian si Dobrescu Stefan. Obiectul dosarului: actiune in daune contractuale. Dosarul este pe rol cu termen de judecata in data de 15.04.2022.
20. **5508/200/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa Stanciu Dorina. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rol, ramas in pronuntare la Judecatoria Buzau, amanata pronuntarea pentru data de 31.03.2022.
21. **3237/114/2021** actiune formulata de Serban Simona, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: comunicare informatii de interes public (Legea nr. 544/2021) obligatia de a face. Dosarul este pe rolul Tribunalului Buzau cu termen de judecata in data de 18.05.2022.
22. **3245/114/2021** actiune formulata de ROMAIR CONSULTING SRL & SEARCH CORPORATION SRL & CONSULGAL-CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA PRI LIDER DE ASOCIERE ROMAIR CONSULTING SRL, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rolul Tribunalului Buzau. A ramas in pronuntare in data de 17.03.2022, cu termen de amanarea a pronuntarii in data de 29.03.2022.

Director General
Savulescu Mariana Simona

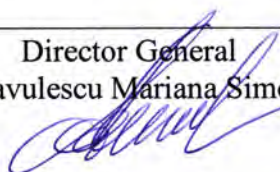


Director Economic
Vasii Dragomir



ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2021

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir





**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
Secretariat Tel./Fax 0238.720356 / 0238.445786
Birou Unic Tel./Fax 0238.711157 • Dispecerat 0238.715438
office@cabuzau.ro • infopublic@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



**RAPORT ANUAL
CU
PRIVIRE LA ACTIVITATEA DE ADMINISTRARE
LA
COMPANIA DE APA SA BUZAU
PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR
2021**

CUPRINS :

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

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

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

- 2.1.Obiectivele strategice

3.EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

- 3.1.Consiliul de administratie
- 3.2.Conducerea executiva

4.PERFORMANTA FINANCIARA

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

5. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

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

6.CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

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

7.ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

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

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

- 8.1. Declaratia nefinanciara ORDIN Nr. 1938/2016

1.1. Date generale

Compania de Apa S.A. Buzau a inceput activitatea in ianuarie 2008 si functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale ca societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu 6 actionari reprezentand unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau. Compania are sediul social actual in strada Spiru Haret nr.6, municipiul Buzau, judetul Buzau, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J10/1610/2007 avand cod unic de inregistrare RO 22987337. Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in anul 2021.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA il constituie – captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfasoara in baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare actualizata. Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru judetul Buzau incepand cu ianuarie 2009, odata cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara - Buzau 2008, unitati administrativ teritoriale delegante si Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 4194 din 21.03.2018 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 118 din 21.03.2018 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

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

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

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

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

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2021, Compania de Apa SA Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 33 UAT din care 12 UAT si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvini si Movila Banului. In cursul anului 2021 aria de operare a companiei a ramas neschimbata.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: 102.581 proprietati cu 256.453 locuitori, grad de conectare la reseaua cu apa 86,06%;
- Canalizare: 68.515 proprietati cu 171.288 locuitori, grad de conectare la reseaua de canalizare de 57,48%;

Contracte si conventii incheiate cu utilizatorii:

- Contracte persoane fizice :54.810;
- Conventii locatari bloc - persoane fizice:17.744 ;
- Contracte persoane juridice:3.520;
- Contracte asociatii de proprietari 383;

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pompare a apei potabile la presiunea necesara in retea de alimentare in anul 2021 s-a realizat astfel:

- 92,94% din cantitatea de apa extrasa s-a facut din subteran prin 159 foraje de adancimesi 41 drenuri, respectiv 11.563.367 mc;
- 7.06% din apa extrasa s-a facut prin 3 lacuri si praguri de captare, respectiv 878.496 mc;
- Apa este tratata in 55 statii de dezinfectie si 37 statii de tratare.

Apa bruta extrasa este transportata, tratata si distribuita prin intermediul retelelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de pompare si hidrofor. Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie - 1.546 Km ;
- Statii hidrofor - 36 buc ;
- Bransamente total - 62.737 din care la populatie - 58.829 ;
- Grad contorizare - 99.68% ;

Apa uzata

Preluarea si transportul apelor uzate menajere, precum si a celor pluviale se asigura printr-o retea de canalizare organizata in sistem unitar in municipiile Buzau si Ramnicu Sarat unde, pe aceleasi retele sunt preluate si transportate la statia de epurare si apele menajere si pluviale. In celelalte 10 localitati: Pogoanele, Merei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele si Nehoiu sunt preluate in retea de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2021 existau in exploatare:

- Retele de canalizare - 408 km;
- Racorduri de canalizare - 27.068 buc;
- Statii de pompare apa uzata - 51;
- Statii de epurare apa uzata - 10 in functiune si 2 in conservare;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusive apa meteorica) este de 9.378.305 mc.

2.1. Obiectivele strategice

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

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

- Satisfacerea cerintelor clientilor;
- Conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile tuturor proceselor si activitatilor din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea in conditii optime a populatiei si agentilor economici din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate;
- Profit necesar realizarii scopului companiei ca operator regional de a extinde aria de operare si a investi in inlocuirea retelelor concesionate si a conformarii la parametrii de calitate;

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

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

Prin programele si actiunile desfasurate se urmareste:

- asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in toate locatiile apartinand centrelor operationale, respectandu-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- cresterea sigurantei in functionarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare;
- dotarea fiecarui centru operational cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarie a apei potabile si apei uzate;
- asigurarea integritatii bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerintelor din autorizatiile de functionare sau conformare;
- reducerea numarului de intreruperi;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii;

3.1. Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie 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 ;
- Comitetul de Audit ;

In perioada anului 2021, componenta si mandatul Consiliului de Administratie nu a suferit modificari fata de perioada precedenta.

In anul 2021 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, majoritatea s-au tinut on-line din cauza izolarii in perioada de urgenta si alerta pandemica.

In cursul acestei perioade au avut loc 9 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 49 decizii.

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

3.2. Conducerea executiva

In anul 2021 conducerea executiva a fost asigurata de un Director General si un Director Economic. Pentru activitatea desfasurata au intocmit si depus rapoarte trimestriale care au cuprins:

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

Informarile intocmite in acest sens au fost inaintate spre aprobare catre Consiliul de Administratie.

Indicatorii si criteriile de performanta, anexa la contractele de mandat ale conducerii executive sunt actualizati odata cu varianta de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2021 indicatorii de performanta manageriali au fost:

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizat 2021	Grad de realizare %	Comentarii
I	Indicatori manageriali specifici						
1 a	Asigurarea continuității serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de întrerupere	<u>Nr de ore de funcționare din an</u> Nr de ore planificat a funcționa pe an	%	95,00	99,58	104,8	Realizat
1 b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrică pe mc apă distribuită	<u>Nr kw consumate pe an</u> Nr mc apă distribuită	kw/mc	1,1300	1.0400	108,0	Realizat
1 c	Creșterea gradului de încasare a facturilor emise	<u>Încasări totale din producție</u> Productia fact. și sold an precedent	%	95,00	98,88	104,1	Realizat
I	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotație a clienților-din creșterea comercială-	<u>Sold mediu clienți x 365</u> Cifra de afaceri	zile	65,00	55,00	115,4	Realizat
2	Viteza de rotație a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Achiziții totale	zile	45,00	37,00	117,8	Realizat
3	Reducerea pierderilor-de apă nefacturată)	Productia de apă predistribuită minus volumul de apă facturat / productia de apă predistribuită	%	30,36	31,48	96,3	Nerealizat
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei producție	<u>Cheltuieli totale x 1.000</u> Venituri totale	lei	928,00	899	103,1	Realizat
5	Creșterea productivității valorice	<u>Venituri totale</u> <u>Nr mediu personal</u>	Mii lei	128,00	141,00	110,2	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operațională	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea și redevența	%	21,46	21,00	97,9	Nerealizat
7	Lichiditatea curentă	<u>Active circulante totale x 100</u> Datorii curente totale	%	1,00	2,34	234,0	Realizat
8	Plata obligațiilor fiscale la scadență	Data plății minus data scadenței	zile	0	0	100,0	Realizat

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Menționăm că mici nerealizări sunt la indicatorul pierderi în sistemele de extracție, transport, tratare și distribuție apă și rata profitului brut din activitatea operațională. Nivelul pierderilor de apă privește întreaga companie formată din 33 de centre operaționale. Cu toate că realizările companiei pe anul 2021 de 31,48% sunt peste nivelul mobilizator din plan, pierderile în rețeaua de extracție, transport, tratare și distribuție a apei se situează sub nivelul de 31,68 rezultat din documentația "Bilantul apei și evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apă administrate de Compania de Apă SA Buzău", documentație realizată de o firmă de specialitate și avizată de ANRSC conform aviz 919327/2021 privind cota corespunzătoare pierderilor de apă justificate de starea tehnică de alimentare cu apă administrate de Compania de Apă SA Buzău.

Analizând situația fiecărui sistem de apă din cele 33 UAT se constată că pentru UAT Buzău nivelul pierderilor este mult mai mic decât cel pe companie, - efect al investițiilor anterioare. Reducerea pierderilor și în celelalte localități se va înregistra după implementarea investițiilor majore din programul de investiții viitoare care vizează aspectul de calitate, cantitate și reducere a pierderilor.

Nivelul pierderilor peste cel planificat se explică prin vechimea conductelor, presiunea de lucru foarte mare în unele rețele ceea ce duce la avariile lor și implicit pierderi de apă, traversarea

conductelor prin proprietati private ce dau ocazia la consum neinregistrat, sparturi la magistralele de transport unde debitul e foarte mare, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare a unor contori. Reducerea pierderilor de apa constituie o preocupare esentiala a managementului Companiei de Apa. Astfel, au fost infiintate districte de masura si control si are loc o monitorizare permanenta a pierderilor si a consumului specific de apa, utilizand ca instrumente de lucru Bilantul apei, autolaborator de detectare pierderi apa. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in strategia de monitorizare a pierderilor.

Indicatorul rata profitul brut din activitatea operationala a fost influentat de nivelul scazut de investitii ce ar fi marit elementul de calcul amortizarea si ar fi dus la realizarea indicatorului. Investitiile au avut un nivel scazut explicat prin lipsa executantilor terti, multe din contracte nefiind adjudecate sau executate in termen sau realizate in ultima parte a anului, ceea ce a dus la o amortizare mai mica decat cea planificat.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general si directorul economic au prezentat Consiliului de Administratie materialul „Informare privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importanta desfasurata de conducerea executiva a fost urmarirea actualizarii Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, POIM - din contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in vederea transmiterii si aprobarii la Comisia Europeana, actiune in curs de finalizare.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2021 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 100,9%.

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

	Activitatea	U M	Val. productie 2021		%
			programata	realizata	
1	Apa potabila	lei	44.369.356	44.068.618	99.3
2	Canalizare-epurare	lei	36.024.555	35.567.047	98.7
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	455.000	446.434	98.1
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	206.000	217.259	105.4
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	23.250	17.370	74.7
6	Diverse -apa, canalizare	lei	360.000	1.890.518	525.1
	Total productie- prestatie	lei	81.438.161	82.207.246	100.9

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2021 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2021		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.460.000	8.524.721	+64.721	100.7
2	Canalizare-epurare	mc	9.150.000	9.034.894	-115.106	98.7
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	350.000	343.411	-6.589	98.1
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	515.000	543.148	+28.148	105.4
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	46.500	34.737	-11.763	74.7
	Total	mc	18.521.500	18.480.911	-40.589	99.7

Planul de productie in unitati fizice a fost depasit la produsul apa potabila vanduta in contextul creat de masurile luate in perioada de pandemie -covid- prin izolarea populatiei la domiciliu si recomandarile de spalare-dezinfectie recomandate, precum si a secetei prelungite ce a marit consumul pentru alte activitati decat consumul casnic. Nerealizarile la serviciul de canalizare-epurare sunt cauzate de nivelul scazut de precipitatii cu nerealizari la apa meteo.

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 8 sisteme de apa din aria de operare a art.8.3) din contractul de furnizare a serviciului de apa astfel ca utilizatorul „sa beneficieze de reducerea valorii facturii, prin acordarea de bonificatii in valoare de 30%/luna din valoarea facturii curente...” pentru nefurnizarea apei conform parametrilor calitativi prevazuti in legislatia in vigoare, Legea 458/2002 – legea calitatii apei potabile. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2021 a fost de 636 mii lei.

Realizări peste cele planificate sunt și la diverse apă-canal – de 525.1% influențate de prestarea unor servicii conexe cum ar fi avize bransare și racordare la rețele, contravaloarea proiectelor de conectare, lucrări de conectare la comandă, buletine analiză apă, acord de deversare, penalități pentru depășirea indicatorilor de calitate, contravaloarea contorilor defectați de utilizator, etc.

Din analiza indicatorilor operaționali și economici pe cele 33 de centre operaționale și puncte de lucru se constată că în anul 2021 numai 8 centre operaționale/puncte de lucru: Buzău, Merei, Râmnicu Sărat, Valea Râmnicului, Costești, Năieni, Murgestii și Vernestii au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate și majoritatea centrelor operaționale/puncte de lucru acopera cheltuielile cu personalul din veniturile realizate. În anul 2021 față de anul 2020 volumul de apă facturat a scăzut cu cca 263 mii mc. În anul 2021 nu s-a preluat în operare nici un sistem de apă potabilă sau canalizare-epurare.

4.2. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a fost executat după cum urmează:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2021:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	87.140	90.182	103,5
2	Venituri financiare	Mii lei	410	71	17,4
	Total venituri	Mii lei	87.550	90.253	103,1

Veniturile din exploatare realizate sunt mai mari cu 3.042 mii lei decât cele planificate. Depășiri ale veniturilor din exploatare semnificative sunt la veniturile din activități conexe apă-canal 1.375 mii lei, venituri din vânzarea la licitație a unui imobil 130 mii lei, alte venituri-subvenții pentru investiții 1.568 mii lei și alte venituri ca despăgubire din rezilierea unui contract de energie electrică și din recuperarea unor daune auto de 525 mii lei. Față de perioada similară a anului trecut se constată o creștere a cifrei de afaceri cu 4,5%, de la 74.303 mii lei la 77.664 mii lei.

Veniturile financiare provin din diferențele favorabile de curs valutar la operațiunile în valută de leasing și împrumutul BERD de cofinanțare a proiectului de extindere și reabilitare infrastructura de apă și apă uzată din cadrul POS. Împrumutul are perioada de rambursare 2015-2026. În cursul anului 2021 diferențele de curs valutar au fost în majoritate nefavorabile, cursul crescând de la o perioadă la alta.

Cheltuieli și structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2021:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	25.694	27.458	106.9
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	3.739	3.819	102.1
	-cheltuieli cu redevență	mii lei	2.665	2.724	102.2
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	41.524	40.522	97.6
	-cheltuieli de natură salarială	mii lei	39.526	38.610	97.7
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	9.183	8.242	89.8
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	9.043	6.123	67.7
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	80.140	80.042	99.9
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.110	1.118	100.7
	Cheltuieli totale	mii lei	81.250	81.161	99.9
	Număr mediu personal la finele anului	nr	680	641	94.3
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii lei/sal	128	141	109.7
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	928	899	96.8

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli rezultă ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depășite. Gradul de realizare al cheltuielilor de natură salarială este de 97,7%, iar numărul de salariați la sfârșitul anului a fost de 94,3% față de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor si cheltuielilor de exploatare si totale a inregistrat o corelatie de echilibru financiar in sensul ca indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 99,9% mai mic decat indicele de realizare de 103.1% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.118 mii lei cu o pondere de 1.3% din total cheltuieli realizate.

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

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

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 99,9%. Nivelul sub cel planificat al unor cheltuieli se refera la cheltuieli cu piese de schimb 83.4%, cheltuieli de natura obiectelor de inventar 34.5%, cheltuieli pregătire profesionala 50.9%, cheltuieli cu amortizarea 67.7%, etc. Unele depasiri a nivelului cheltuielilor au fost inregistrate la cheltuielile materiale 144.7%, cheltuielile cu energia 109.5%, cheltuieli cu reparatiile 121.4%, cheltuieli cu transportul 161.6%, cheltuieli cu serviciile bancare 122.5%, etc. Unele cheltuieli au fost influentat de situatia de alerta din timpul pandemiei care a limitat posibilitatile efectuării unor achizitii de bunuri si servicii planificate in aceasta perioada cum ar fi: achizitia de piese de schimb, cheltuieli pregătirea profesionala. depasirile in mare majoritate povin din cresterea semnificativa a preturilor si tarifelor pe piata, urmare a inflatiei sau crizei energetice. In executia bugetului de venituri si cheltuieli s-a urmarit pastrarea, in orice moment, a principiului de baza al unei executii echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai in limita celor planificate si aprobate si in concordanta cu veniturile realizate. Mentionam ca specificul activitatii – de prestari servicii de utilitate publica in sectorul de apa si canalizare, solicita ca partea fixa a cheltuielilor sa fie efectuate spre suta la suta ca sa mentina permanent sistemul in functiune in timp ce cheltuielile variabile, cu o pondere mica, sa fie efectuate in functie de cantitatile de apa tratata si vanduta.

Conform legislatiei in vigoare, au fost reflectate in executie si cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobiliarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate in anul de referinta, provizioane din sume in litigiu si provizioane pentru obligatii rezultate din contractul colectiv de munca de a plati o suma la iesirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate si inregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de specificitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca de a plati un numar de trei salarii brute de incadrare pentru salariatii care inceteaza activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita unui procent de 30% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in diferite faze ale procedurilor de executare silita sau de judecata, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2022 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc, pentru a nu se inregistra prescriere de sume. La sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 22 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold restant de 591 mii lei.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifica activitatii de alimentare cu apa potabila si de canalizare-epurare si existentei unei componente investitionale cu imprumuturi de cofinantare.

Ponderea principalelor categorii de cheltuieli in cheltuielile totale este urmatoarea:

Rd	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	40.522	50.6
37	Energia si apa cumparata	mii lei	9.899	12.4
120	Amortizarea	mii lei	6.123	7.7
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	5.803	7.2
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	2.724	3.4
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	2.646	3.3
121	Cheltuieli cu provizioanele	mii lei	1.836	2.4
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.066	1.4
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.118	1.3
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.048	1.3
	Alte cheltuieli sub 1.000 lei/categorie	mii lei	7.257	9.0
	Cheltuieli totale	mii lei	80.042	100.0

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de

personal – personal necesar deservirii proceselor si instalatiilor din cele 33 de localitati, cheltuielile cu energia si apa cu peste 300 bransamente electrice, cheltuielile cu reparatiile a tuturor bunurilor din cele peste 70 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2021 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea	UM	Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	87.140	90.182	103.5
Venituri financiare	mii lei	410	71	17.4
Total venituri	mii lei	87.550	90.253	103.1
Cheltuieli de exploatare	mii lei	80.140	80.042	99.9
Cheltuieli financiare	mii lei	1.110	1.118	100.7
Total cheltuieli	mii lei	81.250	81.161	99.9
Rezultatul brut-din care:	mii lei	6.300	9.092	144.3
-din exploatare	mii lei	7.000	10.140	144.8
-din activ.financiara	mii lei	-700	-1.047	149.5
Impozit pe profit	mii lei	1.008	1.684	167.1
Rezultat net (profit)	mii lei	5.292	7.408	139.9

Depasirea nivelului veniturilor totale 103.1% si nivelul de 99.9% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut cu 144,3% mai mare fata de cel planificat.

In anul 2021, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 9.092 mii lei cu 2.792 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 10.140 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 1.047 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD si interne de cofinantare a investitiilor precum si diferentelenefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD.La calculul impozitului pe profit s-au luat in calcul veniturile si cheltuielile din provizioanele nedeductibile; nu s-au inregistrat depasiri la alte cheltuieli cu deducere limitata. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 7.408 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirea ratelor de imprumut si investitii in bunurile publice concesionate, conform OUG 198/2005.

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

Indicatorii de performanta stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021 conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, precum si nivelul de realizare al acestora se prezinta astfel:

	Denumire indicator	U.M	Plan	Realizat	%	Comentarii
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. si redeventa) / Venit. din expl	%	21.46	21.00	97.9	Nerealizat
2	Lichiditatea curenta LC=Active circulante / Datorii curente	>1	1.00	2.34	234.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	55	115.4	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajat PD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati	nr.	384	400	104.2	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata : AN=Prod. apa spre distributie- Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.36	31.48	96.3	Nerealizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor NI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro/l ocuitor	854	493	57.7	Nerealizat

În ceea ce privește indicatorul care reflectă nivelul pierderilor (procentual și cantitativ), acesta se explică prin vechimea conductelor, presiunea de lucru, traversarea conductelor prin proprietăți private fapt ce determină consumuri neînregistrate, erori de măsură datorită clasei de precizie inferioare - contori de clasă B la cea 70% din abonatii casnici și 84% la agenții economici. Activitatea este monitorizată și acțiunile de încadrare în procentul de pierderi sunt cuprinse în strategia de monitorizare a pierderilor, care se analizează lunar și se actualizează anual. Indicatorul de investiții totale cumulate pe locuitor a fost influențat de începerea investițiilor din proiectul POIM.

Indicatorii financiari monitorizați și cuprinși în contractul de împrumut cu BERD-ul, împrumut de 10.000.000 euro, de cofinanțare a investițiilor din POS 2007-2013 pe anul 2020 au fost realizați astfel:

		Cerinta BERD	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	2,78	Realizat
2	Gradul de colectare al creanțelor -minim	95,0%	98,88%	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2,15	Realizat

Din împrumutul contractat, scadent în perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 52.9%, nu s-au înregistrat restante sau întârzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM nu s-au făcut trageri. La sfârșitul anului situația creditelor și angajamentelor financiare ale companiei este următoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2021	Sold 31.12.2021	Ramas de rambur sat	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	3.000.000	mai 2020	2.598.455	2.268.003		mai 2021
2	Credit investiții BT	lei	6.500.000	iulie 2016	1.500.000	500.000	7.6%	iulie 2022
3	Leasing financiar	lei	Intrări leasing 1.280.103 Plati leasing 606.097		724.380	1.398.386		2025
	Total lei		9.500.000		4.822.835	4.166.389		
4	Credit BERD 1-POS - tras	eur o	10.000.000	martie 2015	5.757.006	4.710.277	47.1%	martie 2026
5	Credit BERD 2-POIM- netras	eur o	20.000.000	martie 2024	0	0	0	martie 2034
6	Redeventa primăria Buzău=rata BEI	eur o	9.908.114	ian 2011	3.488.396	2.988.959	30.1%	dec 2028
	Total euro		39.908.114		9.245.402	7.699.236		
	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9481	4,7793/4.8 694	45.019.560	38.096.589		
	Total lei				49.842.39 6	42.262.978		

În anul 2021 Compania a reînnoit linia de credit de 3.000.000 lei și a achiziționat în leasing autovehicule în valoare de 1.280 mii lei, având în vigoare 16 contracte de leasing. Toate ratele, dobânzile și comisioanele la credite au fost plătite la scadență, fără întârzieri sau restante. Compania de Apă SA Buzău nu înregistrează datorii către bugetul de stat, bugetul local sau furnizori și terți și are toate obligațiile de plată privind serviciul datoriei interne și externe achitate integral și la termenele stabilite în contractele încheiate.

4.4. Evaluarea datelor din bilanțul contabil și anexe

Indicatori din bilanțul contabil, încheiat pentru anul 2021 se prezintă astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2021	31.12.2021	%
A	Active imobilizate, total,	83.201.569	92.019.649	110.5
B	Active circulante, total, din care:	49.676.923	45.490.718	91.5
	-Stocuri minus provizioane	1.172.651	546.236	46.5
	-Creanțe comerciale	12.878.779	11.189.866	86.8
	-Disponibilități bănești (inclusiv IID și POS)	34.116.172	32.782.848	96.0
C	Cheltuieli în avans	112.299	86.318	76.8

D	Total datorii, din care:	16.657.629	19.477.966	116.9
	-Sume datorate institutiilor de credit	8.822.024	8.049.127	91.2
	-Datorii comerciale- furnizori	3.319.380	7.397.880	222.8
	-Alte datori sub 1 an	4.037.761	3.403.733	84.2
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE	27.066.869	21.421.670	79.1
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI	110.268.437	113.441.319	102.8
G	Datorii de platit intr-o perioada mai mare de 1 an	23.853.639	19.439.373	81.4
H	Provizioane	3.374.697	3.183.304	94.3
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	73.191.037	82.533.148	112.7
J	Capital si rezerve total, din care:	15.913.789	12.972.891	81.5
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	955.104	941.207	98.5
	-Rezultatul exercitiului (profit)	10.684.758	7.408.107	69.3

Indicatorii din bilant, conform standardelor de contabilitate si normelor de inchidere a exercitiului financiar, cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si fonduri nerambursabile.

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

- cresterea: activelor activelor imobilizate, a datoriilor comerciale (furnizori) si a subventiilor pentru investitii generata de valoarea investitiilor realizate;
- scaderea: stocurilor existente la inceputul anului prin provizionarea acelor stocuri cu miscare lenta si vechime peste 1 an de cca.688 mii lei, a creantelor comerciale printr-o mai buna incasare; a unor provizioane legale in principal provenite din drepturile salariatilor din contractul colectiv de munca de a primi in viitor, cu ocazia iesirii la pensie a trei salarii de incadrare; a rezultatului exercitiului anului curent fata de anul anterior cand nivelul cheltuielilor, din cauza pandemiei, au fost de numai 93.7%. Dividendele aprobate ca sursa a fondului IID de 10.344 mii lei au fost integral virate. Nu inregistram datorii restante.

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

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

Sursele de investitii, fara finantarile POIM (neincepute inca), au fost realizate in procent de 109,1%, cu depasiri din vanzari imobile si din fond IID, iar cheltuielile au fost realizate in procent de 27,6%, cu incadrarea in sursele de finantare programate. La sfarsitul anului au ramas in curs de executie un numar de 138 de obiective de investitii in valoare de 8.423 mii lei.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 7.794 mii lei din care au fost realizate investitii in valoare de 3.857 mii lei constand in lucrari de amenajare sedii activitati companie de 761 mii lei si dotari independente de lucru in valoare de 816 mii lei, achizitia in leasing in valoare totala de 1.280 mii lei pentru 7 autoturisme de lucru si autoutilitare si s-a rambursat 1.000 mii lei din imprumutul de investitii de la BT, gradul de realizare a fost de 49.5%;
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii lei, de cofinantare a POIM- nu s-a utilizat nici o suma;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 17.605 mii lei pentru un numar de 101 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 10.862 mii lei, 986 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD in valoare de 5.757 mii lei;

S-a continuat furnizarea de informatii specifice studiului pentru Proiectul Regional de dezvoltarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau –POIM in perioada 2014-2020(2023) in vederea finalizarii studiului si s-au demarat majoritatea contractelor de achizitie. Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-

epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 24 de localitati in valoare totala de 1.643 milioane lei, conform contract semnat in decembrie 2019.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarii si in functie de cerintele punctuale aparute- avarii accidentale sau prevenirea acestora si in functie de conditiile generate de situatia de urgenta. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 2.646 mii si si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, etc. Reparatii in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intretinere, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei. Mentinerea in functiune a infrastructurii de apa potabila si apa uzata si furnizarea de servicii de calitate sunt principalele preocupari ale companiei.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

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

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018

Obiectivele propuse si actiunile importante desfasurate au fost:

- Certificarea Sistemului de management al sigurantei alimentelor conform SR EN ISO 22000:2018;
- Mentinerea, imbunatatirea si revizuirea Sistemului de management integrat-calitate, mediu si SSM conform standardelor: ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001;
- Mentinerea si dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 600/2018 ;
- Identificarea, evaluarea si monitorizarea riscurilor in toate compartimentele de specialitate;
- Conformarea cu cerintele legale prin obtinerea/revizuirea autorizatiilor de mediu, sanitare si gospodarirea apelor pentru toate punctele de lucru;
- Gestionarea si colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea/eliminarea lor conform legislatiei in vigoare;
- Respectarea si monitorizarea conditiilor din autorizatii, inclusiv din punct de vedere al gestionarii deseurilor ;
- La nivelul tuturor compartimentelor de specialitate s-a asigurat un proces complet de management al riscurilor, fiind identificate, evaluate, tratate si raportate riscurile aferente;
- Mentinerea si obtinerea Autorizatiilor sanitare, Autorizatii de gospodarirea apelor si Autorizatiilor de mediu de functionare pentru intreaga arie de operare conform legislatiei in vigoare;
- Lipsa accidente/incidente de mediu;

Actiuni continue si monitorizarile compartimentului privesc:

- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, SSM si siguranta alimentelor;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;

- Dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific companiei.

Alte actiuni si activitati specifice desfasurate in cursul anului 2021 au constat in:

- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarierea apelor, de mediu si sanitare;
- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, siguranta alimentului, SSM;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Mentinerea Licentei operatorului de apa si canalizare;
- Continuarea implementarii si dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii, sa vizeze toate nivelurile de conducere si toate activitatile, sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;
- Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, mediu si SSM obtinute;
- Reducerea unor categorii de costuri de protectia mediului si de operare;
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
- Respectarea obligatiilor de conformare;
- Continuarea implementarii HG privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, prin realizarea urmatoarelor operatiuni:
- Mentinerea Declaratiei de aderare la SNA 2016-2020;
- Intocmirea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 583/2016.

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

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare prevazute de Legea 458/2002 a calitatii apei potabile si HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind conditiile de descarcare in mediul acvatic a apelor uzate, a contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in cadrul companiei functioneaza Serviciul Laboratoare care, prin cele doua laboratoare de analize apa potabila si analize apa uzata, monitorizeaza parametrii impusi prin legislatia aplicabila atat in ceea ce priveste apa incepand de la captare (apa bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economice in retelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de Serviciul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin legea 458 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de legea 458/2002, a calitatii apei potabile, este realizata in baza contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate este realizata in laboratorul LIR Prahova.

Programele de monitorizare a evacuarilor in retea de canalizare administrata de Companie sunt avizate de Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita sau Siret.

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

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de auditori RENAR in scopul de a se dovedi mentinerea implementarii documentatiei intocmite in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si ca cerinte de management) precum si respectarii cerintelor politicilor RENAR .

Laboratoarele au fost evaluate de catre RENAR periodic, raportul preliminar a fost emis fara neconformitati.

Au fost pregatite si transmise catre RENAR solicitari pentru reinnoirea acreditarii pentru ciclul 2022-2026 cat si pentru extinderea unor parametri. Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/2.04.2020, valabil 2 ani, urmand a fi evaluat pentru innoirea inregistrarii la Ministerul Sanatatii conform documentatiei transmise.

În cadrul Serviciului Laboratoare se regăsește și Laboratorul de verificări metrologice, autorizat pentru verificări de contori cu DN între 15-40, laborator autorizat conform cerințelor SR EN ISO 17025/2005 la BRML. Înnoirea autorizării la BRML este bianuală.

Cu toate că activitatea desfășurată a fost în conformitate cu obligațiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu și SSM în ceea ce privește calitatea apei potabile în unele sisteme de apă – Calvini, Padina, Pogoanele, Murgesti, Viperesti, Sahateni, Puiești și Ciuta (Magura) concentrațiile unor parametri de calitate nu se pot încadra în limitele avizate de legea 458/2002. Pentru aceste sisteme s-au propus investiții considerabile, dar din lipsa de ofertanți nu au putut fi realizate încă. Se vor căuta alte soluții tehnice și tehnologice pentru conformare și respectarea condițiilor contractuale.

Începând cu luna iulie 2020 în aria de operare a sistemelor de apă neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuală de reducere a valorii facturii, până la conformarea calitativă.

6.3. Alte forme de control

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

- asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor și deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea și detectarea eventualelor fraude și nereguli contabile și financiare;
- consistența și fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern și extern;
- asigurarea integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

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

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectuează conform programului de activitate anual și se încheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunică celor implicați în vederea conformării activității la cerințele legale și manageriale.

În cursul anului 2021, activitățile companiei au fost supuse unui număr de 13 acțiuni de control din partea OPC(9), BRML (1), ISU (1), ANAF (1) și ANCON (1).

În perioada 01.01-31.12.2021 nu au fost încheiate acte juridice în condițiile alin (1) și (3) art. 52) din OUG 109/2011. (Tranzacții mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri încheiate între companie și administratori, directori, salariați, acționari sau societăți controlate de aceștia.)

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

Compania de Apă Buzău are în derulare Contractul de Finanțare nr. 301/23.12.2019, încheiat între Compania de Apă Buzău (CAB), Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

Aplicația de Finanțare a fost transmisă de către Ministerul Fondurilor Europene către serviciile Comisiei Europene în data de 23.12.2019.

Pentru asigurarea finanțării proprii, Compania de Apă și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit în valoare de 20 mil. euro.

Prin scrisoarea nr. 1748055/25.03.2020, Comisia Europeană a transmis comentarii și a solicitat clarificări referitoare la investițiile propuse. În această perioadă au fost întâlniri de clarificare cu reprezentanții Jaspers, ai Ministerului Fondurilor Europene, ai Consultantului și ai Companiei de Apă Buzău.

Documentatia a fost revizuita conform cerintelor Jaspers, revizie care include si etapizarea financiara a lucrarilor din cadrul POIM pe cele 2 perioade de programare 2014-2020 (53%) si 2021 - 2027 (47%). Aplicatia de Finantare a fost incarcata in SFC 2014 de catre AM POIM, fiind in curs de obtinere de la Jaspers a Action Completion Notes pentru transmiterea tuturor documentelor la CE.

Situatia contractelor POIM lansate in procedura de achizitie publica este urmatoarea:

Nr crt	Denumire procedura	Anunt de participare SEAP	Stadiu
1	CL 1 Retele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in localitatea Buzau	CN1034222/27.08.2021	Data depunere oferte 13 ianuarie 2022
2	CL 2 Retele de canalizare in localitatile: Merei, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Viei, Izvoru Dulce, Lipia, Pietroasele, Clondiru de sus, Dara, Pietroasa Mica, Saranga. Instalatie de tratare namol la statia de epurare existenta Buzau.	CN1034118/25.08.2021	Data depunere oferte 22.noiembrie 2021. Procedura se afla in evaluare
3	CL 3 Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnestii de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	CN1035987/21.10.2021	Data depunere oferte - 26 ianuarie 2022
4	CL 4 Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascei, Puiestii de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca si Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti si Coltu Pietrii si bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat	CN1036732/12.11.2021	Data de depunere oferte 09 martie 2022
5	CL 5 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Valea Ramnicului, Grebanu, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/ gospodarii de apa in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Puiesti, Valea Ramnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Raducesti, Posta, Babeni si reabilitare rezervoare Podgoria	CN1026066/11.11.2020	Procedura finalizata, semnarea contractului de lucrari se va face dupa aprobarea de catre Comisia Europeana a Proiectului
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvinii si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvinii, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	CN1030846/11.05.2021	Data depunere oferte 10 august 2021. Procedura se afla in evaluare
7	CS 1 Asistență tehnică pentru managementul Proiectului și supervizarea execuției lucrărilor din cadrul «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	CN1032767/10.07.2021	Data depunere oferte 28 septembrie 2021. Procedura se afla in evaluare

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

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare a fost aprobata de catre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" in septembrie 2016. Strategia cuprinde descrierea starii actuale a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, principiile de functionare a acestui serviciu, obiectivele strategice, actiunile prioritare si tintele de performanta pentru 2014-2020.

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

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

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2021, un numar de 33 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional.

Compania prin compartimentele de specialitate a actionat in scopul realizarii obiectivului de baza si anume furnizarea fara intrerupere a apei potabile si a serviciului de canalizare si epurare a apelor uzate precum si mentinerea parametrilor de calitate conform cu standardele in vigoare.

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare pe anul 2021 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspect contabile si a altor acte normative specifice actualizate.

Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia Nefinanciara - Ordin Nr. 1938/2016 este prezentata in Anexa la acest raport.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

COMPANIA DE APA SA BUZAU

PRIN

PRESEDINTE

MANUELA CLAUDIA ZOITA



Compania
de Apă
Buzău

Împreună, în apă.

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău

Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337

Secretariat Tel./Fax 0238.720356 / 0238.445786

Birou/Unic Tel./Fax 0238.711157 • Dispecerat 0238.715438

office@cabuzau.ro • infopublic@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Anexa la : Raport Anual asupra activitatii de administrare

DECLARATIA NEFINANCIARA LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru anul 2021

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

Conform art. 492¹. - (1) din OMFP 1802/2014-Entitățile de interes public care, la data bilanțului, **depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați** în cursul exercițiului financiar include în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cele puține aspecte de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, inclusiv:

- a) o descriere succintă a modelului de afaceri al entității;
- b) descriere a politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligență necesară aplicate;
- c) rezultatele politicilor respective;
- d) principalele riscuri legate de aceste aspecte care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atuncicând este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective;
- e) indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității.

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

Informațiile solicitate potrivit prevederilor prezentului punct nu sunt limitative. Declarația nefinanciară poate fi inclusă în raportul administratorilor sau poate fi prezentată ca raport separat cu condiția de a fi publicată conform obligațiilor generale de publicare. Pentru anul 2021, declarația nefinanciară se depune ca raport separat, anexa la Raportul administratorilor.

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

Compania detine Licenta clasa a-II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare (prin Ordinul Presedintelui ANRSC nr. 4194/21.03.2018), prin care a fost autorizata sa exploateze sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare din aria de operare.

In exercitiul financiar al anului 2021 numarul mediu de salariati a fost de 641.

COMPANIA DE APA SA Buzau are ca domeniu principal de activitate:

- **Cod CAEN 3600** Captarea, tratarea si distributia apei potabile ;

- **Activitati secundare:**

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

Politicele de dezvoltare ale Companiei si rezultatul acestora

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

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008”), prima asociatie de acest fel infiintata la nivelul judetului Buzau in baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a incredintat Companiei de Apa SA Buzau, responsabilitatea administrarii sistemelor de alimentare cu apa si apa uzata din zona localitatilor care au aderat sau vor adera la asociatie. Unitatile administrative teritoriale, membre ADI, raman in continuare proprietare ale infrastructurii de apa si apa uzata din zona lor de administrare, in vreme ce Compania gestioneaza serviciile de alimentare cu apa si apa uzata, in calitate de operator regional. Contractul de delegare a fost semnat pe o perioada de 25 de ani, incepand cu anul 2009.

La 31 decembrie 2021, Compania de Apa S.A. Buzau administreaza sistemele de alimentare cu apa si de canalizare din 33 de localitati ale judetului Buzau (municipiile Buzau si Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu, Pogoanele si Patarlagele, comunele Chiojdu, Cislau, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Viperești, Cernatești, Vintila Voda, Manzalesi, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvini, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei si Movila Banului).

Cadrul institutional, Strategie și dezvoltare

Viziune

In contextul preocuparii majore pentru economisirea si conservarea apei, la nivel mondial, a importanței vitale a acestei resurse naturale pentru omenire, furnizarea de apa sigura pentru consumatori si pastrarea unui mediu curat, prin colectarea, transportul si epurarea apelor uzate, este si va fi preocuparea permanenta a Companiei de Apa Buzau.

Pentru a indeplini aceste preocupari in viziunea Companiei, s-au conturat mai multe directii de actiune, cum ar fi:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica si angajamentul Companiei si transpunerea lor in obiective specifice la nivelurile si functiile relevante din cadrul societății;

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

Misiune

Compania de Apa SA Buzau are, în calitate de operator regional în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare-epurare, misiunea de a oferi clienților săi, precum și altor părți interesate, servicii de înaltă calitate, bazate pe profesionalism, transparent și responsabilitate.

Valori

1) Orientare către client.

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

2) Responsabilitate.

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

3) Profesionalism și integritate.

Ne bazăm activitatea pe principiile eticii și ale integrității morale, suntem o Companie orientată spre dezvoltare continuă și ținem la angajamentele făcute față de clienții și partenerii de afaceri.

4) Resursa umană.

Pentru a fi performanți ca societate, avem nevoie de oameni bine pregătiți, de aceea Compania are un program de pregătire și instruire profesională continuă, adaptată cerințelor pieței.

5) Dezvoltare durabilă.

Deziderat european pe care ni-l însușim investind în oameni și în echipamente, în tehnologie și în soluții inovatoare pentru creșterea calității serviciilor furnizate și extinderea ariei de operare, fără a pune însă în pericol echilibrul natural al mediului înconjurător.

Politici și angajamente

Activitatea Companiei este orientată către comunitate, către furnizarea serviciilor de utilitate publică cât mai eficiente și mai apropiate de necesitățile reale ale comunității.

Politica Companiei de Apa SA Buzau referitoare la calitate, siguranța alimentului, mediu, sănătate și securitate ocupatională, urmărește consolidarea reputației pe piața serviciilor de utilități, în condiții de eficacitate și eficiență, fără a prejudicia resursele naturale limitate, sănătatea și securitatea angajaților și partenerilor noștri.

Obiectivele generale, în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă, siguranța alimentului sunt:

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități și asigurarea apei sigure către populație;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- extinderea ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operațional de infrastructură mare (POIM);

- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;
- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților noștri și a oricărei alte persoane care ar putea fi afectată de activitatea sa și implementarea măsurilor de prevenire a rănilor și a îmbolnăvirilor profesionale;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților societății cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, precum și a dezvoltării sistemului de control intern managerial, creșterea nivelului de pregătire profesională;
- îmbunătățirea comunicării cu angajații, autoritățile și comunitatea, cu privire la politica, obiectivele și performanțele activităților noastre.

Compania a finalizat importante investiții în infrastructura de apă și apă uzată prin *Programul Operațional Sectorial (P.O.S.) "Mediu" 2007-2013*, în valoare de aproape 100 milioane de euro, fondurile europene alocate fiind absorbite în proporție de 100%. Principalul obiectiv al acestor investiții a fost îmbunătățirea infrastructurii de apă și apă uzată a județului Buzău, în localitățile cu peste 10.000 locuitori, pentru îndeplinirea obligațiilor referitoare la Acquis-ul Comunitar de Mediu, agreeate de România și Uniunea Europeană prin Tratatul de Aderare.

În data de 23.12.2019, Compania de Apă SA Buzău, împreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene au semnat Contractul de Finanțare pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 (POIM), care are ca scop îmbunătățirea infrastructurii de apă și canalizare în localitățile din aria proiectului, în vederea îndeplinirii obligațiilor stabilite prin Tratatul de Aderare și Directivele Europene relevante. Valoarea totală a Proiectului este de 1.643.178.792,77 lei (inclusiv TVA). Finanțarea Proiectului este asigurată prin finanțare nerambursabilă din Fondul de Coeziune în valoare de 1.105.832.989,86 lei, finanțare nerambursabilă din bugetul de stat în valoare de 169.127.399,96 lei, finanțare din bugetele locale în valoare de 26.019.598,24 lei, iar contribuția Companiei de Apă Buzău este de 83.041.275,83 lei.

Pe lângă alte proiecte de investiții finalizate acest proiect de investiții reprezintă o nouă etapă semnificativă în cadrul extinderii și modernizării infrastructurii de alimentare cu apă, colectare și evacuare ape uzate din aria de operare a Operatorului Regional din Județul Buzău - COMPANIA DE APĂ SA BUZĂU, continuând astfel procesul investițional de înnoire și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată. Prin implementarea acestui Proiect se urmărește conformarea cu Directivele Europene în domeniul apă/apă uzată pentru localitățile din aria Proiectului.

Compania de Apă SA Buzău a dezvoltat, implementat și îmbunătățit un sistem de management integrat recertificat în 2020, pentru care s-au elaborat și implementat următoarele documente: Manualul managementului integrat, 13 proceduri de sistem integrate și 118 proceduri de proces operaționale, pentru procesele desfășurate în Companie.

În anul 2021 a avut loc procesul de certificare a Sistemului de Management al Siguranței Alimentului, conform ISO 22000:2018.

Pe parcursul anului 2021, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire la Sistemul de Management Integrat.

Sistemul de Management Integrat elaborat și implementat este bazat pe următoarele standarde:

1. SR EN ISO 9001:2015 Sisteme de management al calității.

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Calității conform SR EN ISO 9001:2015:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici;
- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul Calitate-Siguranța Alimentului-Mediu-Sănătate și Securitate în Muncă;

2. SR EN ISO 14001:2015 Sisteme de management de mediu.

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management de Mediu conform SR EN ISO 14001:2015:

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

Compania de Apa Buzau considera esențial realizarea unui echilibru între mediu, societate și economie pentru a îndeplini nevoile prezente fără a compromite capacitatea generațiilor viitoare de a-și îndeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizația să adopte o abordare sistematică a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la pilonul mediu al sustenabilității.

Obligațiile de conformare la cerințele de mediu:

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

În ceea ce privește distribuția apei potabile, se urmărește îndeplinirea și menținerea cerințelor Legii nr. 458/2002 cu modificările și completările ulterioare – în ceea ce privește calitatea apei potabile, fiind permanent monitorizată (monitorizare de control și audit) la ieșirea din stația de tratare, în rezervoare, în rețeaua de distribuție până la utilizator.

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

Compania se implică riguros și continuu în economisirea resurselor naturale și depune eforturi permanente pentru ca volumul de apă brută cumpărat de la Autoritatea Națională Apele Române să scadă continuu. Diminuarea nevoilor în materie de apă brută se realizează prin înlocuirea conductelor cu probleme și reducerea timpilor între constatarea avariei și remedierea acesteia. De asemenea, acest obiectiv se realizează prin contorizare (indispensabilă unui consum rațional de apă).

Diminuarea cantității de apă distribuită a antrenat în mod natural și scăderea consumului energetic. Totodată, modernizarea echipamentelor și în mod special a stațiilor de pompare a permis reducerea consumului de energie pe metrul cub de apă produsă și distribuită.

Apă uzată are încărcatura microbiologică și fizico-chimică care prezintă un factor de risc pentru mediu. Ca urmare ea trebuie transformată prin epurare într-o stare ce-i permite deversarea în orice emisar fără a prejudicia flora și fauna.

Epurarea apelor uzate este procesul complex realizat cu echipamente de înaltă performanță, bazat pe avizele, acordurile și autorizațiile de mediu eliberate de către autoritățile competente, potrivit reglementărilor legale din domeniul protecției calității apei și a mediului, astfel încât să fie garantate atât protecția și conservarea mediului, cât și igiena și sănătatea populației.

Tratarea apelor uzate și meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face în Stațiile de epurare existente prin procedee mecanice și biologice, rezultând namol. La rândul lui, namolul este tratat prin fermentarea anaerobă și deshidratare după care este depus în depozitul ecologic. Stațiile de epurare au fost re tehnologizate printr-un program finanțat din fonduri ale Uniunii Europene.

În același timp, veghem la reducerea impactului asupra poluării orașului modernizând considerabil parcul auto, cu scopul de a reduce consumul de carburanți.

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

3. SR ISO 45001:2018 Sisteme de management al sanatatii si securitatii ocupationale.

Sistem certificat de organismul autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Sanatatii si Securitatii in Munca conform SR ISO 45001:2018

- Reducerea incidentelor de munca si a bolilor profesionale;
- Reducerea costurilor asociate cu incidentele si bolile profesionale;
- Imbunatatirea performantelor Companiei prin aplicarea in practica a politicilor si procedurilor SMSSM;

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

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

In decursul anului 2021, in cadrul Companiei, nu au fost evenimente care sa afecteze sanatatea si securitatea salariatilor.

4. SR ENISO/CEI 17025:2018 - Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului.

In acest sens au fost elaborate: Manualul sistemului de management al laboratoarelor: Laboratorul de Apa Potabila 24 proceduri generale, 25 proceduri specifice, 11 proceduri operationale si 38 instructiuni de lucru, Laboratorul de Apa Uzata: 24 proceduri generale, 19 proceduri specifice, 6 proceduri operationale si 28 instructiuni de lucru si Manualul sistemului de management al laboratorului 23 proceduri generale, 6 proceduri specifice si 1 instructiune de lucru pentru Laboratorul de verificari metrologice (verificare contori).

5. ISO 22000:2018 Sisteme de management al sigurantei alimentelor. Cerinte pentru orice organizatie din lantul alimentar

Compania de Apa SA Buzau, prin implementarea si certificarea Sistemului de Management al Sigurantei Alimentelor se asigura ca siguranta apei furnizate catre consumatori nu a fost compromisa in nicio etapa cuprinsa in lantul alimentar.

Implementarea acestui standard international permite demonstrarea abilitatii de a controla riscurile referitoare la siguranta alimentelor, in scopul furnizarii produsului final care sa indeplineasca cerintele de siguranta agreate de catre consumatori si de autoritatile de reglementare in domeniu.

6. SA 8000:2014 Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale

In perioada de raportare, au avut loc doua audituri externe de supraveghere, in luna februarie, respectiv in luna august 2021. In urma auditarii externe de catre echipa de audit IQNet Ltd nu au fost identificate neconformitati. Astfel, conform rapoartelor de audit de supraveghere, Compania de Apa SA Buzau are implementat un Management al Responsabilitatii Sociale conform cu cerintele Standardului International SA8000:2014.

Declaratia de Politica in Domeniul Responsabilitatii Sociale, asumata de Directorul General in data 28.06.2021 cuprinde angajamente de conformare cu cerintele standardului, de respectare a legilor nationale si a altor legi aplicabile, precum si a altor cerinte si documente internationale,

angajamentul de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, alte elemente specifice promovate de standard.

Compania are implementate **8 politici de Responsabilitate Sociala**, cate una pentru fiecare dintre cerintele Standardului, care ofera instructiuni privind modul in care personalul trebuie sa se conformeze Standardului International SA8000:2014.

In urma analizei perioadei de raportare, din punct de vedere a respectarii politicilor de Responsabilitate Sociala, rezulta urmatoarele:

1) Munca prestata de copii

Cel mai tanar angajat din companie are 21 ani. Politica include angajamentul companiei de a oferi sprijin financiar si de alta natura, pentru ca acesti copii sa frecventeze si sa ramana la scoala, in cazul in care dintr-o eroare ar angaja un copil.

2) Munca fortata si obligatorie

Compania nu procedeaza la niciun fel de retineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajatilor - in scopul de a-I fortasa continue sa lucreze pentru organizatie. Prin Regulamentul Intern, revizuit si aprobat in data de 16.12.2020, este prevazut dreptul angajatilor de a parasii spatiile de la locul de munca dupa terminarea zilei normale de lucru, precum si acela de a inceta raporturile de munca cu compania, din proprie initiativa, cu conditia acordarii unui preaviz, dupa caz.

3) Sanatate si securitate

Compania asigura cadrul organizatoric si mijloacele necesare (materiale si umane) in vederea prevenirii riscurilor profesionale, protectia sanatatii si securitatea lucratorilor, diminuareasi/sau eliminarea factorilor de risc de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea, informarea si consultarea lucratorilor. La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie (SIPP) in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca.

Compania are incheiat un contract de prestari servicii in domeniile "securitatea si sanatatea muncii" si "situatii de urgenta (aparare impotriva incendiilor si protectie civila)" cu firma externa autorizata, Contract nr. 109 / 07.07.2021.

Echipamentul individual de protectie este asigurat salariatilor in conformitate cu Normativul intern de acordare a echipamentului individual de protectie aprobat de Comitetul de Securitate si Sanatate in Munca.

4) Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva

In cadrul Companiei sunt respectate cerintele legale cu privire la dreptul de libertatea de asociere si dialog social, aproximativ 72 % dintre angajati fiind membri ai "Sindicatului Liber Apa-Canal Buzau", sindicat reprezentativ. In cadrul companiei functioneaza si Sindicatul "Solidaritatea 2018", care numara aproximativ 10 % din totalul salariatilor. Reprezentantii sindicatului au acces liber in toate locurile de munca si nu sunt discriminate datorita functiei lor.

Contractul Colectiv de Munca negociat cu sindicatul reprezentativ este valabil pana la data de 30.06.2022 (Contract nr. 1074 din data de 29.12.2020 - Registrul Unic de Evidenta al Inspectorului Teritorial de Munca Buzau).

5) Discriminarea

Compania nu sustine discriminarea in ceea ce priveste angajarea, remunerarea, accesul la instruire, promovare, incetarea contractului de munca sau pensionare pe criterii de rasa, nationalitate, origine teritoriala sau sociala, casta, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuala, responsabilitati familiale, stare civila, apartenenta sindicala, opinie politica, varsta sau orice alte situatii ce ar putea da nastere la discriminare. Reglementarile in aceasta privinta sunt prevazute in Regulamentul Intern al companiei.

6) Practici disciplinare

In anul 2021 au fost formulate 14 solicitari de cercetare disciplinara, din care trei au avut ca effect desfacerea disciplinara a contractului individual de munca, pentru opt angajati au fost date avertismente, un angajat a fost penalizat cu 5% din salariul pe doua luni, un angajat a fost

retrogradat din functie pe 60 de zile, iar o cercetare disciplinara a avut termenul depasit. Aplicarea sanctiunilor s-a facut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii.

In cadrul companiei sunt interzise pedepsele corporale, coercitia mental sau psihica si abuzul verbal, iar pe durata auditului si a interviurilor lucratorilor nu au fost identificate situatii sau declaratii de aceasta natura. Organizatia nu permite tratamentul brutal sau inuman. Procedura de cercetare disciplinara este stabilita in Regulamentul Intern, in conformitate cu cerintele Codului Muncii.

7) Programul de lucru

Compania respecta Codul Muncii (Legea nr. 53/2003, actualizata), Contractul Colectiv de Munca si Regulamentul Intern referitor la programul de lucru, concedii si sarbatori legale. In conditiile de pandemie in perioada de urgent si alerta, in vederea limitarii extinderii infectarii cu covid, au fost luate masuri de decalare a programului de lucru.

8) Salarizare

In 2021, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 2.900 lei pentru un program lunar complet de lucru. Salariatii au beneficiat de toate prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare (tichete de masa in valoare de 20 lei, bonusuri cu caracter social de Craciun, Pom de iarna, 8 Martie, 1 Iunie, Paste si 20 iulie – Ziua lucratorului din serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare, ajutoare banesti pentru boala si evenimente familiale - deces, nasterea unicopil, vouchere de vacanta in valoare de 1.450 lei/salariat).

Compania are desemnata o Echipa de Performanta Sociala (EPS) desemnata de Directorul General prin Decizia nr. 213/24.06.2021, pentru implementarea cerintelor Standardului International SA8000:2014, formata in mod echilibrat din reprezentantii muncitorilor si managementului. EPS a actualizat Registrul de evidenta a riscurilor RS in data de 24.06.2021, cu noile riscuri identificate pe baza datelor colectate de catre echipa si a celor recomandate de catre lucratori, dupa o atenta evaluare a riscurilor initiale. Activitatea de identificare a riscurilor este inclusa in Programul anual de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, pentru a nu exista riscuri neidentificate.

Compania acorda atentie tuturor partilor interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborand/actualizand in acest sens procedure privind: organizarea si desfasurare a programului de audiente, tratarea solicitarilor de informatii de interes public, comunicarea externa, etc, utilizand Matricea de Analiza a Partilor Interesate si Harta Partilor Interesate, parte integranta a Manualului de Management al Responsabilitatii Sociale.

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

Sanatate si Securitate in Munca

La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca. In anul 2021, au fost alocate si consummate fonduri in valoare de 324.188 lei pentru asigurarea realizarii masurilor tehnice si organizatorice de securitate si sanatate in munca in vederea desfasurarii activitatii lucratorilor in conditii de siguranta si igiena. Deasemenea, in anul 2021 a fost actualizata componenta Comitetului de Securitate si Sanatate in Munca, in vederea realizarii unui sistem eficient de consultare si participare a salariatilor la elaborarea si aplicarea deciziilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca la nivelul societatii.

In contextul epidemiei Covid-19 la nivel national, Compania de Apa a actionat prompt la aceste provocari prin infiintarea prin Decizia Directorului General nr. 71/23.03.2020, actualizata prin Decizia 343 / 25.10.2021 a Grupului de Coordonare a situatiei speciale, grup cu rol de a identifica masurile necesare a fi intreprinse si de a genera planuri de actiune adecvate bunei functionari a Companiei de Apa, protejarea angajatilor si continuitatea prestarii serviciilor de utilitate publica.

Grupul de coordonare a situației special funcționează în regim continuu, 24/24, constituit ca o celulă de criză, fiind în permanență în contact cu informațiile de actualitate și a comunicatelor instituțiilor abilitate privind evoluția pandemiei SARS-CoV-2, prin grija secretarului. În funcție de evoluția situației, grupul hotărăște operativ măsuri adecvate și le pune în practică.

Plecând de la acest context, G.C.S.S. a adoptat prin Hotărârea nr. 25/25.10.2021 Planul specific de continuitate în contextual epidemiei cu Covid-19 al Companiei de Apa SA Buzău. Scopul acestui material a fost de a avea în cadrul Companiei o planificare strategică, în context epidemiologic, pentru asigurarea continuității serviciilor publice de alimentare cu apă potabilă și canalizare către utilizatorii din aria de operare a Companiei de Apă SA Buzău. Măsurile au vizat în principal coordonarea activității în context de carantina și izolare, informarea angajaților și a utilizatorilor, desfasurarea activității astfel încât să se minimizeze pe cât de mult posibil impactul asupra serviciilor.

Alte măsuri adoptate și puse în practică, în vederea prevenirii infectării, au constat în:

- Purtareamastii la locul de munca ;
- Testarea COVID-19 platita de societate in cazul in care angajatul are simptome specific;
- Organizareaactivitatiiastfelincatsa se evite contactulintreangajatiprin reguli de acces;
- Reducereaprogramului de lucru cu publicul;
- Organizareametodelor alternative de comunicaresiincasare;
- Asigurareanecesarul de echipamente de protectiesi a materialelorigienico-sanitare;
- Planul tactic pentrupreintampinareaprovocarilor in desfasurareaactivitatii;
- Informaricatreangajatiprivindriscurile de infectare, masuri de protectiesi de distantaresociala;
- Punerea in aplicare a normelor de triaj epidemiologic siportulmastilor de protectie la nivelulCompaniei.

Sistemului de Control Intern Managerial

Conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului 600/2018 s-a menținut implementarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la Compania de Apa SA Buzău. Implementarea a început din anul 2012 și s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvată și eficientă a tuturor funcțiilor managementului și ținerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusă Compania. În cadrul Companiei de Apa, Sistemul de Control Intern Managerial este conform, fiind implementate cele 16 standarde cuprinse în Codul Controlului Intern Managerial.

Compania de Apa SA Buzău se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate și în diferite domenii, cum ar fi: domeniul achizițiilor, financiar, al resurselor umane, al reputației și informațiilor, domeniul tehnic, de producție. Modul în care aceste riscuri sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

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

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

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

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci și reacția la incertitudine trebuie să devină o preocupare permanentă a managementului;

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

Prima misiune de audit public intern care a vizat sistemul de control intern managerial în cadrul Companiei de Apa SA Buzau a fost efectuată în anul 2017 și a avut ca temă consilierea în vederea implementării Sistemului de control intern managerial în cadrul companiei. În cadrul fiecărei misiuni de audit public intern se are în vedere și evaluarea implementării sistemului de control intern managerial la nivelul activităților/ structurilor auditate.

Codul de conduită etică s-a aflat și se afla în permanență la dispoziția părților interesate, atât a celor interne, salariații, cât și a celor externe, fiind postat pe pagina web a Companiei - <http://www.cabuzau.ro/res/fls/cod-de-conduita-etica-cabz.pdf>.

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia și verificați asupra gradului de cunoaștere și respectare a normelor de conduită etică din cod.

Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizării, monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții.

Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor de relaționare, campanii de informare-conștientizare cât și prin continuarea programului educațional pentru copii și tineri pe tema protecției mediului și surselor de apă.

Compania de Apa SA Buzau își desfășoară activitatea cu respectarea legislației în vigoare, a principiilor etice, și în spiritul respectului pentru om și comunitate, atât în ceea ce privește clienții și colaboratorii, cât și proprii angajați.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

COMPANIA DE APA SA BUZAU

PRIN

**PRESEDINTE
MANUELA CLAUDIA ZOITA**



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

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2021

Data listarii: 04.04.2022

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	339.772,87	50.012.430,72	12.671.425,93	11.731.481,65	114.173.093,25	105.963.747,38	0,00	41.463.311,98	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.568.804,05	129,42	0,00	13.440,07	-457,20	0,00	5.554.906,78	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	32.364,05	129,42	0,00	13.440,07	-457,20	0,00	18.466,78	105
106	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	106
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1061
11	REZULTATUL REPORAT	339.772,87	0,00	-3.839,00	129,42	10.364.502,87	10.714.153,01	0,00	9.877,27	11
117	Rezultatul reportat	339.772,87	0,00	-3.839,00	129,42	10.364.502,87	10.714.153,01	0,00	9.877,27	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	-258,84	10.684.757,74	10.684.757,74	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	343.154,71	0,00	-3.839,00	0,00	-323.636,71	15.498,00	4.020,00	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	3.381,84	0,00	388,26	3.381,84	13.897,27	0,00	13.897,27	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	10.684.757,74	11.954.516,85	9.930.372,14	95.044.116,64	91.767.465,84	0,00	7.408.106,94	12
121	Profit sau pierdere	0,00	10.684.757,74	11.954.516,85	9.930.372,14	95.044.116,64	91.767.465,84	0,00	7.408.106,94	121
15	PROVIZIOANE	0,00	3.374.697,00	519.595,00	1.218.136,08	1.409.529,00	1.218.136,08	0,00	3.183.304,08	15
151	Provizioane	0,00	3.374.697,00	519.595,00	1.218.136,08	1.409.529,00	1.218.136,08	0,00	3.183.304,08	151
1518	Alte provizioane	0,00	3.374.697,00	519.595,00	1.218.136,08	1.409.529,00	1.218.136,08	0,00	3.183.304,08	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	30.384.171,93	201.023,66	582.844,01	7.341.504,67	2.264.449,65	0,00	25.307.116,91	16
162	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	29.533.163,12	87.572,58	0,00	6.215.585,29	489.345,47	0,00	23.806.923,30	162
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	28.033.162,92	4.239,25	0,00	5.215.585,33	489.345,47	0,00	23.306.923,06	1621
16211	Credite bancare pe termen lung -BT	0,00	1.500.000,20	83.333,33	0,00	999.999,96	0,00	0,00	500.000,24	16211
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	724.380,06	111.803,16	479.388,93	606.097,22	1.280.103,61	0,00	1.398.386,45	167
167.1	Alte imprumuturi TL-leasing	0,00	724.380,06	111.803,16	479.388,93	606.097,22	1.280.103,61	0,00	1.398.386,45	167.1
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate	0,00	126.628,75	1.647,92	103.455,08	519.822,16	495.000,57	0,00	101.807,16	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	126.628,75	0,00	101.807,16	480.819,42	455.997,83	0,00	101.807,16	1682
16821	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	1.647,92	1.647,92	39.002,74	39.002,74	0,00	0,00	16821
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	108.970.858,60	26.154.006,74	6.134.137,22	2.995.016,98	25.182.766,48	16.320.489,18	123.630.315,81	31.951.186,65	2

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	1.755.487,28	0,00	129.450,00	0,00	748.187,28	21.805,00	2.481.869,56	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.448.097,78	0,00	7.800,00	0,00	28.735,18	21.805,00	1.455.027,96	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.448.097,78	0,00	7.800,00	0,00	28.735,18	21.805,00	1.455.027,96	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	307.389,50	0,00	121.650,00	0,00	719.452,10	0,00	1.026.841,60	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	307.389,50	0,00	121.650,00	0,00	719.452,10	0,00	1.026.841,60	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	95.482.171,27	0,00	2.349.889,60	0,00	9.203.102,06	304.497,47	104.380.775,86	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	67.918.271,42	0,00	1.081.363,26	0,00	6.176.115,26	101.400,00	73.992.986,68	0,00	212
212.1	Constructii (cladiri) Companie	11.393.816,15	0,00	0,00	0,00	0,00	101.400,00	11.292.416,15	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	3.091.616,63	0,00	586.133,45	0,00	612.755,85	0,00	3.704.372,48	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	52.756.729,83	0,00	495.229,81	0,00	5.563.359,41	0,00	58.320.089,24	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	24.019.784,57	0,00	1.263.408,88	0,00	3.014.183,34	180.697,23	26.853.270,68	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	11.173.612,46	0,00	524.642,30	0,00	1.494.643,15	27.362,35	12.640.893,26	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	11.170.403,04	0,00	524.642,30	0,00	1.494.643,15	27.362,35	12.637.683,84	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	2.954.561,18	0,00	259.377,65	0,00	484.785,36	117.250,53	3.322.096,01	0,00	213.2
213.2.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	2.708.855,33	0,00	259.377,65	0,00	484.785,36	37.535,95	3.156.104,74	0,00	213.2.1
213.2.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	245.705,85	0,00	0,00	0,00	0,00	79.714,58	185.991,27	0,00	213.2.9
2133	Mijloace de transport	9.891.610,93	0,00	479.388,93	0,00	1.034.754,83	36.084,35	10.890.281,41	0,00	2133
2133.1	Mijloace de transport - Companie	9.706.447,11	0,00	479.388,93	0,00	1.034.754,83	36.084,35	10.705.117,59	0,00	2133.1
2133.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.163,82	0,00	2133.9
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	711.730,26	0,00	5.117,46	0,00	12.803,46	22.400,24	702.133,48	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birou - Companie	682.124,07	0,00	5.117,46	0,00	12.803,46	22.400,24	672.527,29	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birou - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.9
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	11.733.200,05	0,00	3.654.797,62	2.471.539,60	14.953.487,27	9.919.016,93	16.767.670,39	0,00	23
23.1	Imobilizari corporale in curs de executie	11.733.200,05	0,00	3.654.797,62	2.471.539,60	14.953.487,27	9.919.016,93	16.767.670,39	0,00	23.1
23.1.1	Utilitaje independente	0,00	0,00	1.032.669,92	1.157.274,25	2.942.357,11	2.942.357,11	0,00	0,00	23.1.1
23.1.2	Lucrari de gospodarie comunală	3.621.266,01	0,00	2.622.127,70	1.314.265,35	11.778.384,39	6.976.659,82	8.422.990,58	0,00	23.1.2
23.1.5	Investitii in curs POIM Regional	823.267,00	0,00	0,00	0,00	205.764,48	0,00	1.029.031,48	0,00	23.1.5

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	823.267,00	0,00	0,00	0,00	205.764,48	0,00	1.029.031,48	0,00	231.57
231.6	Investitii in curs - POIM	7.288.667,04	0,00	0,00	0,00	26.981,29	0,00	7.315.648,33	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 IID	535.427,17	0,00	0,00	0,00	26.981,29	0,00	562.408,46	0,00	231.64
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	26.154.006,74	0,00	523.477,38	277.989,87	6.075.169,78	0,00	31.951.186,65	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.348.020,35	0,00	33.528,81	21.805,00	406.419,99	0,00	1.732.635,34	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.348.020,35	0,00	33.528,81	21.805,00	406.419,99	0,00	1.732.635,34	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.348.020,35	0,00	33.528,81	21.805,00	406.419,99	0,00	1.732.635,34	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	24.805.986,39	0,00	489.948,57	256.184,87	5.668.749,79	0,00	30.218.551,31	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	10.449.413,22	0,00	236.016,48	53.087,40	2.703.959,29	0,00	13.100.285,11	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	13.869.701,36	0,00	251.180,35	180.697,23	2.924.510,97	0,00	16.613.515,10	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	13.435.622,27	0,00	251.180,35	100.982,65	2.924.510,97	0,00	16.259.150,59	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	434.079,09	0,00	0,00	79.714,58	0,00	0,00	354.364,51	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	483.280,41	0,00	2.687,29	22.400,24	39.506,13	0,00	500.386,30	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	453.674,22	0,00	2.687,29	22.400,24	39.506,13	0,00	470.780,11	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	3.591,40	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	4.364,80	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.258.940,82	100.603,78	1.110.005,16	1.838.899,40	6.897.258,82	7.515.740,06	1.228.558,74	688.702,94	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.258.940,82	0,00	1.110.005,16	1.250.800,24	6.897.258,82	6.927.640,90	1.228.558,74	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.248.820,73	0,00	818.804,61	945.224,12	5.814.951,81	5.860.480,24	1.203.292,30	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.216.470,52	0,00	537.651,86	582.589,97	3.643.018,96	3.681.001,20	1.178.488,28	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	80.934,85	80.934,85	967.816,73	967.816,73	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	32.350,21	0,00	137.813,05	208.636,15	950.666,38	959.056,27	23.960,32	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	0,00	0,00	62.404,85	73.063,15	253.449,74	252.606,04	843,70	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	10.120,09	0,00	291.200,55	305.576,12	1.082.307,01	1.067.160,66	25.266,44	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	100.603,78	0,00	588.099,16	0,00	588.099,16	0,00	688.702,94	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	100.603,78	0,00	588.099,16	0,00	588.099,16	0,00	688.702,94	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	100.603,78	0,00	588.099,16	0,00	588.099,16	0,00	688.702,94	3921
4	CONTURI DE TERTI	18.323.876,59	84.144.124,28	32.178.837,05	32.145.359,22	334.718.819,63	350.169.088,74	17.232.790,55	98.503.307,35	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	399.030,95	3.319.380,02	8.530.264,15	7.795.479,14	59.768.806,72	63.899.438,52	346.899,15	7.397.880,02	40

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
401	Furnizori	0,00	2.273.760,79	5.431.601,23	4.183.830,19	37.075.434,58	38.803.469,65	0,00	4.001.795,86	401
401.1	Furnizori interni	0,00	2.273.760,79	5.431.601,23	4.183.830,19	37.075.434,58	38.803.469,65	0,00	4.001.795,86	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	253.291,36	2.550.779,18	2.731.750,80	12.227.038,35	14.663.596,23	0,00	2.689.849,24	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	253.291,36	2.550.779,18	2.731.750,80	11.994.292,58	14.430.850,46	0,00	2.689.849,24	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	205.764,48	205.764,48	0,00	0,00	404.2
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	26.981,29	26.981,29	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	26.981,29	26.981,29	0,00	0,00	404.60
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	792.327,87	485.494,75	706.234,95	9.169.455,40	9.083.362,45	0,00	706.234,92	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	792.327,87	485.494,75	706.234,95	9.169.455,40	9.083.362,45	0,00	706.234,92	408.1
409	Furnizori-debitori	399.030,95	0,00	62.388,99	173.663,20	1.296.878,39	1.349.010,19	346.899,15	0,00	409
409.1	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	14.314,26	0,00	62.388,99	101.836,23	1.210.250,73	1.218.185,33	6.379,66	0,00	409.1
409.3	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	384.716,69	0,00	0,00	71.826,97	86.627,66	130.824,86	340.519,49	0,00	409.3
409.3.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	44.217,20	0,00	0,00	71.826,97	86.627,66	130.824,86	20,00	0,00	409.3.1
409.3.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	340.499,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.499,49	0,00	409.3.6
409.3.6	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	409.3.6
409.3.6	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	409.3.6
409.3.6	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	409.3.6
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	16.817.781,12	478.463,95	11.701.675,17	11.349.318,45	138.591.208,56	139.134.503,00	16.423.248,07	627.225,34	41
411	Cienti	11.110.206,98	0,00	7.340.894,85	7.775.945,83	92.564.431,74	91.612.170,97	12.062.467,75	0,00	411
411.1	Cienti	7.171.204,40	0,00	5.952.755,68	7.775.945,83	91.270.051,98	91.612.170,97	6.829.085,41	0,00	411.1
411.8	Cienti incerti sau in litigiu	3.939.002,58	0,00	1.388.139,17	0,00	1.294.379,76	0,00	5.233.382,34	0,00	411.8
418	Cienti - facturi de intocmit	5.707.574,14	0,00	4.360.780,32	3.503.479,01	46.026.776,82	47.373.570,64	4.360.780,32	0,00	418
419	Cienti - creditori	0,00	478.463,95	0,00	69.893,61	0,00	148.761,39	0,00	627.225,34	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	9.089,00	960.041,00	4.647.096,00	4.715.096,00	48.259.114,00	48.277.045,00	934,00	969.817,00	42
42.1	Personal - salarii datorate	0,00	772.761,00	3.326.850,00	3.364.036,00	35.727.445,00	35.753.551,00	0,00	798.867,00	42.1
42.3	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	35.758,00	35.758,00	547.382,00	547.382,00	0,00	0,00	42.3
42.5	Avansuri acordate personalului	9.089,00	0,00	1.009.507,00	1.026.030,00	9.697.187,00	9.705.342,00	934,00	0,00	42.5
42.6	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	0,00	1.152,00	42.6
42.7	Retineri din salarii datorate terților	0,00	27.335,00	110.425,00	113.931,00	1.510.689,00	1.511.452,00	0,00	28.098,00	42.7
42.8	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	159.945,00	164.556,00	175.341,00	776.411,00	758.166,00	0,00	141.700,00	42.8
42.8.1	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	159.945,00	164.200,00	174.625,00	754.903,00	736.658,00	0,00	141.700,00	42.8.1
42.8.2	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	356,00	716,00	21.508,00	21.508,00	0,00	0,00	42.8.2
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	869.657,00	1.082.835,00	1.245.553,00	13.492.975,00	13.595.374,00	0,00	972.056,00	43
43.1	Asigurari sociale	0,00	800.165,00	1.019.536,00	1.170.667,00	12.706.229,00	12.803.234,00	0,00	897.170,00	43.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	794.223,00	713.120,00	838.744,00	8.853.130,00	8.897.651,00	0,00	838.744,00
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	0,00	0,00	0,00	1.958,00	1.958,00	0,00	0,00
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	794.223,00	713.120,00	838.744,00	8.851.172,00	8.895.693,00	0,00	838.744,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	5.942,00	306.416,00	331.923,00	3.853.099,00	3.905.583,00	0,00	58.426,00
4316.1	Fond FNUASS	300.969,00	0,00	26.625,00	0,00	374.358,00	401.831,00	273.496,00	0,00
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	306.911,00	279.791,00	331.923,00	3.478.741,00	3.503.752,00	0,00	331.922,00
436	Contributia asiguratorie pt munca	0,00	69.492,00	63.299,00	74.886,00	786.746,00	792.140,00	0,00	74.886,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	94.327,95	1.091.210,25	2.635.815,84	2.600.488,19	29.695.271,41	28.767.118,89	300.276,86	369.006,64
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	475.069,00	0,00	-68.380,00	2.228.711,00	1.685.262,00	68.380,00	0,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	475.069,00	0,00	-64.541,00	2.223.906,00	1.684.296,00	64.541,00	0,00
4412	Impozit pe profit an precedent	0,00	0,00	0,00	-3.839,00	4.805,00	966,00	3.839,00	0,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	255.723,62	2.355.462,34	2.294.508,52	22.975.424,15	22.564.154,62	155.545,91	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.791.973,18	1.791.973,18	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	79.667,00	0,00	330.334,00	249.240,00	848.275,00	597.608,00	330.334,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	959.074,42	959.074,42	6.858.772,84	6.858.772,84	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	628.739,97	628.739,97	7.802.471,47	7.802.471,47	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	335.390,62	437.313,95	457.454,13	5.673.931,66	5.513.329,13	0,00	174.788,09
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	113.104,32	0,00	79.379,67	76.059,08	1.420.357,06	1.424.757,37	108.704,01	0,00
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	469.310,25	287.782,77	358.663,45	3.901.420,50	3.790.773,70	0,00	358.663,45
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	20.815,31	0,00	70.151,51	22.731,60	352.154,10	297.798,06	75.171,35	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	239.379,00	208.977,00	244.620,00	2.646.937,00	2.652.178,00	0,00	244.620,00
445	Subventii	94.327,95	0,00	5.198,03	5.198,03	492.773,76	510.750,76	76.350,95	0,00
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	94.327,95	0,00	5.198,03	5.198,03	492.773,76	510.750,76	76.350,95	0,00
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C O P	0,00	0,00	4.821,00	4.821,00	419.504,00	419.504,00	0,00	0,00
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat, ob inv, piese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	9.829,35	9.829,35	0,00	0,00
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii - Indemniz zile libere-L19/2020	17.977,00	0,00	0,00	0,00	7.464,00	25.441,00	0,00	0,00
4458.5	Alte sume cu caracter de subventii - aj.apa asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020	0,00	0,00	358,67	358,67	4.427,28	4.427,28	0,00	0,00
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	51.323,10	51.323,10	0,00	0,00
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	51.323,10	51.323,10	0,00	0,00
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,36	18,36	226,03	226,03	76.350,95	0,00
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL	76.350,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	0,00
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	18,36	18,36	226,03	226,03	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	60.036,00	0,00	55.402,00	430.217,00	425.583,00	0,00	55.402,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	61.002,63	66.023,47	68.984,64	802.874,50	810.856,51	0,00	68.984,64	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	51.803,00	54.727,00	55.450,00	651.882,00	655.529,00	0,00	55.450,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	9.199,63	11.296,47	13.534,64	150.992,50	155.327,51	0,00	13.534,64	447.2
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	155,00	155,00	118.334,00	118.334,00	0,00	0,00	448
448.1	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	155,00	155,00	118.334,00	118.334,00	0,00	0,00	448.1
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	0,00	0,00	10.344.984,87	10.344.984,87	0,00	0,00	45
45.1	Dividende de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	10.344.984,87	10.344.984,87	0,00	0,00	45.1
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	854.631,15	295.332,36	1.075.564,13	1.001.066,69	13.550.109,57	14.398.367,87	75.114,91	384.074,42	46
46.1	Debitori diversi	854.631,15	0,00	1.004.439,97	968.029,26	13.176.268,94	13.955.785,18	75.114,91	0,00	46.1
46.1.1	Debitori diversi - Companie	854.621,15	0,00	121.127,76	84.346,85	1.124.711,56	1.904.869,80	74.462,91	0,00	46.1.1
46.1.2	Debitori - Agenti de teren	10,00	0,00	883.312,21	883.682,41	12.051.557,38	12.050.915,38	652,00	0,00	46.1.2
46.2	Creditori diversi	0,00	295.332,36	71.124,16	33.037,43	373.840,63	442.582,69	0,00	384.074,42	46.2
46.2.1	Creditori diversi	0,00	283.498,25	71.124,16	33.037,43	373.840,63	442.232,69	0,00	351.890,31	46.2.1
46.2.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	11.834,11	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	12.184,11	46.2.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	149.016,42	73.191.037,12	841.405,69	349.319,94	12.334.135,92	21.738.945,68	86.317,56	82.533.148,02	47
47.1	Cheltuieli inregistrate in avans	112.298,85	0,00	25.416,59	264.028,00	1.935.519,59	1.961.500,88	86.317,56	0,00	47.1
47.3	Decontari din operatii in curs de clarificare	36.717,57	0,00	346.093,19	36.717,57	500.432,75	537.150,32	0,00	0,00	47.3
47.5	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	73.191.037,12	469.895,91	48.574,37	9.898.183,58	19.240.294,48	0,00	82.533.148,02	47.5
47.5.1	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	7.034.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.034.151,95	47.5.1
47.5.2	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	47.5.2
47.5.2.1	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	47.5.2.1
47.5.2.2	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	47.5.2.2
47.5.2.3	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	47.5.2.3
47.5.3	Donatii pentru investitii	0,00	28.803,67	1.838,73	0,00	23.708,08	0,00	0,00	5.095,59	47.5.3
47.5.4	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	66.128.081,50	468.057,18	48.574,37	9.874.475,50	19.240.294,48	0,00	75.493.900,48	47.5.4
47.5.4.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	33.469.477,43	102.415,28	-2.749.431,32	5.608.517,21	3.708.916,53	0,00	31.569.876,75	47.5.4.1
47.5.4.1.1	Subventii pentru investitii - Fond IID - Investitii	0,00	40.091.716,61	365.641,90	2.796.779,03	4.255.508,85	12.122.223,82	0,00	47.958.431,58	47.5.4.1.1
47.5.4.1.2	Subventii pentru investitii - Fond IID - Materiale, ob inv, piese schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	9.829,35	9.829,35	0,00	0,00	47.5.4.1.2
47.5.4.1.3	Subventii pentru investitii - imprumut BERD	8.753.278,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.407.261,07	5.346.017,57	0,00	47.5.4.1.3
47.5.4.1.4	Subventii pentru investitii - imprumut BERD	8.753.278,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.407.261,07	5.346.017,57	0,00	47.5.4.1.4
47.5.4.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0,00	244.622,00	0,00	0,00	0,00	51.323,10	0,00	295.945,10	47.5.4.5
47.5.4.5.1	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -BL	0,00	244.622,00	0,00	0,00	0,00	51.323,10	0,00	295.945,10	47.5.4.5.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	692.122,44	0,00	1.208,30	0,00	26.981,29	0,00	719.103,73	4758.6
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL	0,00	156.695,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.695,27	4758.63
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID	0,00	535.427,17	0,00	1.208,30	0,00	26.981,29	0,00	562.408,46	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	296.346,96	0,00	18,36	6,59	220,52	0,00	296.560,89	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	4.934,42	0,00	18,36	6,59	220,52	0,00	5.148,35	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu	0,00	87.074,70	0,00	0,00	613,50	-86.461,20	0,00	0,00	4758.8
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - BL	0,00	0,74	0,00	0,00	0,00	-0,74	0,00	0,00	4758.83
4758.81	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - Dobanzi	0,00	87.073,96	0,00	0,00	613,50	-86.460,46	0,00	0,00	4758.86
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	1.653.102,54	1.653.102,54	8.577.375,64	8.577.375,64	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	1.653.102,54	1.653.102,54	8.577.375,64	8.577.375,64	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	10.260,38	10.260,38	20.186,84	20.186,84	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	1.642.842,16	1.642.842,16	8.557.188,80	8.557.188,80	0,00	0,00	482.2
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	0,00	3.939.002,58	11.078,53	1.435.935,27	104.837,94	1.435.935,27	0,00	5.270.099,91	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	3.939.002,58	11.078,53	1.399.217,70	104.837,94	1.399.217,70	0,00	5.233.382,34	491
496	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	36.717,57	0,00	36.717,57	0,00	36.717,57	496
5	CONTURI DE TREZORERIE	34.116.172,45	2.598.455,81	43.844.713,76	47.228.361,87	593.826.467,20	594.829.340,02	32.782.847,79	2.268.003,97	5
51	CONTURI LA BANCII	34.101.244,80	2.598.455,81	29.357.158,72	32.741.044,37	398.541.621,31	399.534.519,67	32.777.894,60	2.268.003,97	51
512	Conturi curente la banci	34.101.244,80	0,00	26.460.483,03	29.985.921,25	359.049.817,67	360.373.167,87	32.777.894,60	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	30.972.642,24	0,00	23.188.781,42	26.664.980,54	300.685.578,76	301.979.386,27	29.678.834,73	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	409.335,40	0,00	12.561.412,10	12.729.086,21	146.801.229,23	146.975.273,90	235.290,73	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	30.000.884,73	0,00	10.576.027,86	13.935.894,33	153.832.805,91	155.003.491,77	28.830.198,87	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	244.622,00	0,00	51.323,10	0,00	51.323,10	0,00	295.945,10	0,00	5121.5
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	244.622,00	0,00	51.323,10	0,00	51.323,10	0,00	295.945,10	0,00	5121.52
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.107,85	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.107,85	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	220.078,76	0,00	18,36	0,00	220,52	7,10	220.292,18	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare POS 1 Economii	1,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1,59	0,00	0,00	5121.71
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.077,17	0,00	18,36	0,00	220,52	5,51	220.292,18	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei - POS Mediu	613,50	0,00	0,00	0,00	0,00	613,50	0,00	0,00	5121.8
5121.81	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	5121.81

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare	607.50	0,00	0,00	0,00	0,00	607.50	0,00	0,00	5121.82
5124	Conturi la banci in valuta	2.876.456,69	0,00	3.904,15	526,12	16.942.920,00	16.973.388,42	2.845.988,27	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	2.876.456,69	0,00	3.904,15	526,12	16.942.920,00	16.973.388,42	2.845.988,27	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	252.145,87	0,00	3.267.797,46	3.320.414,59	41.421.318,91	41.420.393,18	253.071,60	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	252.145,87	0,00	3.267.797,46	3.320.414,59	41.421.318,91	41.420.393,18	253.071,60	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.598.455,81	2.896.675,69	2.755.123,12	39.491.803,64	39.161.351,80	0,00	2.268.003,97	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.598.455,81	2.896.675,69	2.755.123,12	39.491.803,64	39.161.351,80	0,00	2.268.003,97	5191
53	CASA	14.927,65	0,00	928.575,65	928.338,11	12.636.470,29	12.646.444,75	4.953,19	0,00	53
531	Casa	14.927,65	0,00	634.075,65	633.838,11	8.798.600,29	8.808.574,75	4.953,19	0,00	531
5311	Casa in lei	14.927,65	0,00	634.075,65	633.838,11	8.798.600,29	8.808.574,75	4.953,19	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	294.500,00	294.500,00	3.837.870,00	3.837.870,00	0,00	0,00	532
5328	Alte valori	0,00	0,00	294.500,00	294.500,00	3.837.870,00	3.837.870,00	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	245.700,00	245.700,00	2.885.820,00	2.885.820,00	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	48.800,00	48.800,00	952.050,00	952.050,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	12.063,47	12.063,47	178.285,36	178.285,36	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	12.063,47	12.063,47	178.285,36	178.285,36	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	13.546.915,92	13.546.915,92	182.470.090,24	182.470.090,24	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	13.546.915,92	13.546.915,92	182.470.090,24	182.470.090,24	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	11.954.516,85	11.954.516,85	84.359.358,90	84.359.358,90	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	2.320.557,10	2.320.557,10	16.768.100,85	16.768.100,85	0,00	0,00	60
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	893.956,49	893.956,49	5.790.998,30	5.790.998,30	0,00	0,00	602
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	433.977,65	433.977,65	2.906.337,81	2.906.337,81	0,00	0,00	6021
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	80.934,85	80.934,85	967.816,73	967.816,73	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	208.636,15	208.636,15	959.056,27	959.056,27	0,00	0,00	6024
6027	Cheltuieli cu materiale ptr investitii	0,00	0,00	148.612,32	148.612,32	756.449,08	756.449,08	0,00	0,00	6027
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	21.795,52	21.795,52	201.338,41	201.338,41	0,00	0,00	6028
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	305.576,12	305.576,12	1.065.645,88	1.065.645,88	0,00	0,00	603
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	305.576,12	305.576,12	1.058.735,88	1.058.735,88	0,00	0,00	603.1
603.3	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	0,00	0,00	6.910,00	6.910,00	0,00	0,00	603.3
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	6.361,21	6.361,21	11.993,11	11.993,11	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	1.114.663,28	1.114.663,28	9.899.463,56	9.899.463,56	0,00	0,00	605
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	8.286.068,39	8.286.068,39	8.286.068,39	8.286.068,39	0,00	0,00	6051
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	1.474.241,41	1.474.241,41	1.474.241,41	1.474.241,41	0,00	0,00	6052
6053	Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	139.153,76	139.153,76	139.153,76	139.153,76	0,00	0,00	6053
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	803.921,81	803.921,81	6.082.649,28	6.082.649,28	0,00	0,00	61
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	435.923,86	435.923,86	2.646.465,78	2.646.465,78	0,00	0,00	611

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	318.896,79	318.896,79	3.041.338,84	3.041.338,84	0,00	0,00
612.1	Cheltuieli cu Redevente HCLM 180	0,00	0,00	288.924,00	288.924,00	2.723.712,00	2.723.712,00	0,00	0,00
612.2	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	29.972,79	29.972,79	317.626,84	317.626,84	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	48.101,16	48.101,16	343.913,01	343.913,01	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	50.931,65	50.931,65	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	587.107,23	587.107,23	4.730.847,03	4.730.847,03	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	64.937,50	64.937,50	228.602,10	228.602,10	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	101.758,20	101.758,20	204.736,33	204.736,33	0,00	0,00
623.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	2.190,57	2.190,57	11.684,68	11.684,68	0,00	0,00
623.2	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	99.567,63	99.567,63	193.051,65	193.051,65	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	11.630,00	11.630,00	218.199,66	218.199,66	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	1.190,67	1.190,67	17.915,37	17.915,37	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	57.968,01	57.968,01	639.084,77	639.084,77	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	17.668,35	17.668,35	214.411,52	214.411,52	0,00	0,00
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	17.668,35	17.668,35	214.411,52	214.411,52	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	331.954,50	331.954,50	3.207.897,28	3.207.897,28	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	115.152,85	115.152,85	1.047.899,99	1.047.899,99	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	115.152,85	115.152,85	1.047.899,99	1.047.899,99	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	3.869.544,00	3.869.544,00	40.522.341,00	40.522.341,00	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	3.328.278,00	3.328.278,00	35.207.551,00	35.207.551,00	0,00	0,00
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	3.317.217,00	3.317.217,00	34.770.959,00	34.770.959,00	0,00	0,00
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	11.061,00	11.061,00	436.592,00	436.592,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	294.180,00	294.180,00	3.819.321,00	3.819.321,00	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	245.380,00	245.380,00	2.874.020,00	2.874.020,00	0,00	0,00
6423	Cheltuieli cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	48.800,00	48.800,00	945.301,00	945.301,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	172.200,00	172.200,00	703.298,00	703.298,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	172.200,00	172.200,00	703.298,00	703.298,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	74.886,00	74.886,00	792.171,00	792.171,00	0,00	0,00
6461	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca corespunzatoare salariatilor	0,00	0,00	782.348,00	782.348,00	782.348,00	782.348,00	0,00	0,00
6462	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	9.823,00	9.823,00	9.823,00	9.823,00	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	441.126,54	441.126,54	3.087.679,05	3.087.679,05	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	19.211,74	19.211,74	107.939,06	107.939,06	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	421.914,80	421.914,80	2.979.739,99	2.979.739,99	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	155,00	155,00	118.334,00	118.334,00	0,00	0,00	6581
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	48.312,60	48.312,60	0,00	0,00	6583
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	421.759,80	421.759,80	2.813.093,39	2.813.093,39	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	116.000,43	116.000,43	1.118.205,41	1.118.205,41	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	1,81	1,81	513.483,71	513.483,71	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	1,81	1,81	513.483,71	513.483,71	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	115.998,62	115.998,62	604.721,70	604.721,70	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	9.509,99	9.509,99	94.941,53	94.941,53	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	4.681,47	4.681,47	53.914,96	53.914,96	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	101.807,16	101.807,16	455.865,21	455.865,21	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.765.647,89	3.765.647,89	9.317.340,29	9.317.340,29	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri	0,00	0,00	3.765.647,89	3.765.647,89	9.317.340,29	9.317.340,29	0,00	0,00	681
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	523.477,38	523.477,38	6.075.169,78	6.075.169,78	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	523.477,38	523.477,38	6.075.169,78	6.075.169,78	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.218.136,08	1.218.136,08	1.218.136,08	1.218.136,08	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	2.024.034,43	2.024.034,43	2.024.034,43	2.024.034,43	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	2.024.034,43	2.024.034,43	2.024.034,43	2.024.034,43	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	-64.541,00	-64.541,00	1.684.296,00	1.684.296,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	-64.541,00	-64.541,00	1.684.296,00	1.684.296,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	9.930.372,14	9.930.372,14	91.767.465,84	91.767.465,84	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	6.767.321,64	6.767.321,64	77.663.747,81	77.663.747,81	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	6.806.817,54	6.806.817,54	78.299.721,28	78.299.721,28	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-39.495,90	-39.495,90	-635.973,47	-635.973,47	0,00	0,00	709
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	952.621,89	952.621,89	1.993.382,32	1.993.382,32	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	952.621,89	952.621,89	1.993.382,32	1.993.382,32	0,00	0,00	722
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	7.464,00	7.464,00	0,00	0,00	74
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	7.464,00	7.464,00	0,00	0,00	741

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	7.464,00	7.464,00	0,00	0,00	7414
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.675.169,35	1.675.169,35	10.517.234,55	10.517.234,55	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.675.169,35	1.675.169,35	10.517.234,55	10.517.234,55	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	504.430,64	504.430,64	507.447,09	507.447,09	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	1.176,00	1.176,00	230.530,65	230.530,65	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	469.287,79	469.287,79	4.728.913,49	4.728.913,49	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	262.046,75	262.046,75	2.995.540,27	2.995.540,27	0,00	0,00	7584.1
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	101.807,16	101.807,16	455.865,21	455.865,21	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	9.829,35	9.829,35	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	1.267.678,66	1.267.678,66	0,00	0,00	7584.4
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	700.274,92	700.274,92	5.050.343,32	5.050.343,32	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	4.585,73	4.585,73	71.270,22	71.270,22	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	4.562,01	4.562,01	71.061,88	71.061,88	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	4.562,01	4.562,01	71.061,88	71.061,88	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	23,72	23,72	208,34	208,34	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	23,72	23,72	208,34	208,34	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	530.673,53	530.673,53	1.514.366,94	1.514.366,94	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	530.673,53	530.673,53	1.514.366,94	1.514.366,94	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	519.595,00	519.595,00	1.409.529,00	1.409.529,00	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	11.078,53	11.078,53	104.837,94	104.837,94	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	11.078,53	11.078,53	104.837,94	104.837,94	0,00	0,00	7814.3
Total:		163.009.621,33	163.009.621,33	117.824.008,11	117.824.008,11	1.250.925.230,12	1.250.925.230,12	174.874.512,89	174.874.512,89	

DIRECTOR,

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,



109

Executia indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
pe anul 2021 mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Plan	Realizat	%
				2,021	31,12,2021	
0	1	2	3	6		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	87,550	90,253	103.1%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	87,140	90,182	103.5%
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	78,871	79,554	100.9%
		a1) din vânzarea produselor	4	0	0	
		a2) din servicii prestate	5	78,363	77,664	99.1%
		a3) din redevențe și chirii	6	148	156	105.3%
		a4) alte venituri-diverse apa-canal	7	360	1,735	481.9%
		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	1,900	1,993	104.9%
		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	6,369	8,634	135.6%
		f1) din amenzi și penalități	15	385	427	111.0%
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	101	231	228.2%
		- active corporale	17	101	231	228.2%
		- active necorporale	18	0	0	
		f3) din subvenții pentru investiții	19	3,168	4,736	149.5%
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	
		f5) alte venituri-decont intern	21	2,715	3,240	119.3%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	410	71	17.4%
		a) din imobilizări financiare	23	0	0	
		b) din investiții financiare	24	0	0	
		c) din diferențe de curs	25	360	71	19.7%
		d) din dobânzi	26	50	0	0.4%
		e) alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	81,250	81,161	99.9%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	80,140	80,042	99.9%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	25,694	27,458	106.9%
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	16,139	16,768	103.9%
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	

b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	4,011	5,803	144.7%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1,150	959	83.4%
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	850	968	113.9%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3,090	1,066	34.5%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	9,038	9,899	109.5%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	2,628	3,160	120.2%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,180	2,646	121.4%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	164	170	103.4%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	112	100	89.3%
b2)	- către operatori cu capital privat	43	52	69	133.6%
c)	prime de asigurare	44	284	344	121.1%
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	6,927	7,530	108.7%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	260	229	87.9%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	170	219	128.8%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	256	205	80.0%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	84	12	13.9%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	162	193	119.2%
	- 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	0	0.0%
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	0	0.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	135	218	161.6%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	18	11.9%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	30	10	34.2%
	-interna	64	30	10	34.2%
	-externa	65	0	0	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	681	639	93.8%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	175	214	122.5%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	843	751	89.1%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	528	489	92.7%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	145	145	100.2%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	100	51	50.9%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10	0	4.0%
	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	0	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	60	65	107.7%
j)	alte cheltuieli +decont intern	77	4,417	5,257	119.0%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	3,739	3,819	102.1%
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	2,665	2,724	102.2%
c)	ch. cu taxa de licență	81	16	12	75.3%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	60	36	59.5%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite L 448/2006	84	998	1,048	105.0%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	41,524	40,522	97.6%
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)		86	39,526	38,610	97.7%
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:		87	34,560	34,088	98.6%
	a) salarii de bază	88	32,570	32,097	98.5%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,500	1,500	100.0%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	490	491	100.2%
C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:		91	4,966	4,523	91.1%
	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	900	703	78.1%
	- 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	3,070	2,874	93.6%
	c) vouchere de vacanță;	96	996	945	94.9%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:		99	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii 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	1,194	1,120	93.8%
	a) pentru directori/directorat	104	900	676	75.1%
	-componenta fixa	105	600	441	73.5%
	-componenta variabila	106	300	235	78.5%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	272	437	160.5%
	-componenta fixa	108	136	133	97.6%
	-componenta variabila	109	136	304	223.4%
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	22	7	31.1%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	804	792	98.5%
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	9,183	8,242	89.8%
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	20	149	743.9%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	
	- către alți creditori	116	20	149	743.9%
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
d)	alte cheltuieli	119	120	134	112.0%
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	9,043	6,123	67.7%
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	106	1,836	1731.8%
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	6,838	3,350	49.0%
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	0	0	
f1.2)	-provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	300	357	119.1%
	-provizioane in legatura cu contractul de administrare	124a	136	0	0.0%
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	6,732	1,514	22.5%
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	4,016	1,514	37.7%
	- din participarea salariatilor la profit	127	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	192	0	0.0%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	3,824	957	25.0%
	- venituri din alte provizioane-crt.mandat si adm	129a	0	558	
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	1,110	1,118	100.7%
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	510	605	118.6%
a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	474	510	107.5%
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	36	95	263.7%
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	600	513	85.6%
b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	600	513	85.6%
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	6,300	9,092	144.3%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	1,008	1,684	167.1%
V	DATE DE FUNDAMENTARE		0	0	
1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	87,140	90,182	103.5%
a)	venituri din subventii si 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	80,140	80,042	99.9%
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	
3		Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care:	147	39,526	38,610	97.7%
	a)	Cheltuieli cu salariile	147a	34,560	34,088	98.6%
	b)	Bonusuri	147b	4,966	4,523	91.1%
	c)	Cheltuieli cu salariile Rd.87	147c	34,560	34,088	98.6%
4		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/	148	686	669	97.5%
5		Nr. mediu de salariați	149	680	641	94.3%
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd. 147/Rd. 149)/12*1000	150	4,844	5,017	103.6%
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd. 147 - Rd. 92* - Rd. 97/Rd. 149)/12*1000	151	4,734	4,926	104.1%
	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	4,334	4,476	103.3%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	128	141	109.7%
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	123	133	107.7%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd. 149	155	12,441	13,292	106.8%
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	157	8,460,000	8,524,710	100.8%
		- pret mediu (p)	158	5.25	5.25	100.0%
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	42,572	42,807	100.6%
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	51.51%	47.47%	92.2%
8		Plati restante	161			
9		Creante restante, din care:	162	5,191	6,987	134.6%
		-de la operatori cu capital integral/majoritar	163	0		
		-de la operatori cu capital privat	164	1,658	2,684	161.9%
		-de la bugetul de stat	165		0	
		-de la bugetul local	166	212	243	114.8%
		-de la alte entitati	167	3,321	4,059	122.2%
10		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	-		
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir



EXECUTIA

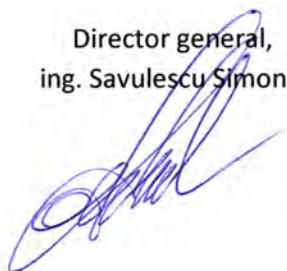
INDICATORILOR DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2021 conform

Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului e performanta	U/M	BVC 2021	Realizat 31.12.2021	%
	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)	%	21,46	21,00	97,9
2	Lichiditatea curenta (LC=active circulante/datorii curente)	%	>1	2,30	230,0
3	Viteza de rotatie a clientilor (VR=sold mediu clienti*365/Cifra de afaceri)	zile	65	55	115,4
	INDICATORI MANAGERIALI				
1	Populatia deservita pe angajat (PD= populatia deservita(locuitori) retea de apa/nr. total de angajati	populatia/angajat	384	400	104,2
2	Procentul de apa nefacturat (AN=Productia de apa spre distributie - volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	30,36	31,48	96,3
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor(NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa	euro/locuitor	854	493	57,7

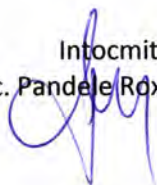
Director general,
ing. Savulescu Simona



Director economic,
ec. Vasii Dragomir



Intocmit,
ec. Pandele Roxana



EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI PE ANUL 2021

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Plan 2021	Realizat 31.12.2021	%
I	Indicatori manageriali specifici					
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	(Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	%	95,00	99,58	104,8
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	(Nr. kw consumati pe an/ nr. m.c. apa distribuita)	kw/mc	1,1300	1,0400	108,0
1c	Rata de recuperare-recuperare de la clienti conform art. 5.11 din Contractul de credit BERD 1 si BERD 2	(Incasari de la clienti pe un an/Venituri totale pe o perioada de 12 luni anterioare datei de calcul (conform contract BERD 2))	%	95,00	98,88	104,1
II	Indicatori manageriali generali					
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor)	(Sold mediu clienti x365/ Cifra de afaceri)	zile	65	55	115,4
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	(Sold mediu furnizori x365/ Achizitii totale)	zile	45	37	117,8
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	(Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / Productia de apa spre distributie)	%	30,36	31,48	96,3
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	(Cheltuieli totale x1000/Venituri totale)	lei	928	899	103,1
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	(Venituri totale/Nr. mediu de personal)	mii lei	128	141	110,2
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	(Venituri din exploatare - cheltuieli din exploatare+cheltuieli cu amortizarea si redeventa/venituri din exploatare)	%	21,46	21,00	97,9
7	Lichiditatea curenta	(Active circulante totale *100/Datorii curente totale)	%	1,00	2,30	230,0
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	(Data platii - data scadentei)	zile	0	0	100

Director general,
ing. Savulescu Simona

Director economic,
ec. Vasii Dragomir

Intocmit,
ec. Pandele Roxana