

COMPANIA DE APA SA BUZAU

OPIS

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2018

BILANT CONTABIL

EXECUTIE BVC

	1. Situatii financiare anuale - ANAF
	2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018
	3. Raportul anual privind activitatea Companiei pe anul 2018
	4. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
✓	5. Declaratie de conformitate
✓	6. Evenimente ulterioare datei bilantului
	7. Balanta de verificare la 31.12.2018
	8. Executie BVC pe anul 2018
	9. Executia indicatorilor de performanta an 2018



Nr. 2250 din 30 aprilie 2019

Avizat.
Director general,
Ing. Savulescu Simona

REFERAT

privind propunerea de repartizare a profitului înregistrat la 31.12.2018

Compania de Apa SA Buzau a înregistrat la 31.12.2018 un profit net de 5.666.490,82 lei din care; 5.216.538,80 lei aferent exercitiului financiar 2018 si - 449.952,02 lei aferent exercitiilor financiare precedente conform OMFP 1802/2014.

Conform legislatiei in vigoare, a actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau si a contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa si canalizare propun repartizarea profitului net dupa cum urmeaza:

- 0 lei rezerva legala conform legii societatilor comerciale nr.31/1990; 5% din profitul brut nu mai mult de 20% din capitalul social; mentionam ca rezerva legala a fost integral constituita in anul 2012.

- 5.666.490,82 lei dividende actionari. Conform contractului de delegare pe perioada de valabilitate al acestuia nu se distribuie dividende actionarilor, acestea se alocă pentru constituirea fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare conform OUG 198/2005 si a actului constitutiv al companiei.

Proportional cu participarea la capitalul social alocarea pe actionari a dividendelor este: 75,86% Municipiul Buzau, 4.298.599,95 lei, 10,84% Judetul Buzau, 614.247,60 lei, 8,67% Municipiul R Sarat, 491.284,75 lei, 1,73% Orasul Nehoiu, 98.030,29 lei, 1,52% Orasul Patarlagele, 86.130,66 lei si 1,38 % Orasul Pogoanele, 78.197,57 lei.

Director economic,
Ec Vasii Dragomir

[Signature]

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

Suma de control 4 613.700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ

Buzău

Sector

Localitate

BUZAU

Strada

UNIRII

Nr.

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0238402200

Număr din registrul comerțului J10/1610/20017

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

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfășurată (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mici, 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

Raportări anuale

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

11.396.643

Capital subscris

4.613.700

Profit/ pierdere

5.216.539

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SAVUL ESCU MARIANA SIMONA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

8DO AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

18.02.08.2001

CIF/CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

BILANT la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	65.297	184.609
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	65.297	184.609
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	53.183.629	52.295.556
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.254.479	3.775.441
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	118.388	86.519
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	5.882.659	11.999.486
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	16.587	15.814
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	993.771	386.575
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	64.449.513	68.559.391
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 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	64.514.810	68.744.000
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	674.436	329.309
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)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	674.436	329.309
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	12.064.969	11.186.568
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct. 4428** + 441**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.886.672	4.525.068
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	16.951.641	15.711.636
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	34.509.484	36.177.928
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	52.135.561	52.218.873
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	69.096	34.488
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	69.096	34.488
	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	6.714.398	6.930.603
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	288.154	179.770
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.325.320	2.744.024
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	8.062.162	7.614.446
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	18.390.034	17.468.843
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	31.927.823	32.617.812
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	96.442.633	101.361.812
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	28.384.758	24.092.923
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	70.830	201.835
TOTAL (rd. 56 la 63)					65	64	28.455.588	24.294.758
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	2.756.425	2.575.789
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	2.756.425	2.575.789
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	56.132.990	65.261.328
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)					71	70	1.886.800	2.166.706
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)					72	71	54.246.190	63.094.622
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)					73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)					74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)					78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)					79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79	56.132.990	65.261.328
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	4.613.700	4.613.700
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	193.712	185.205
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	458.459
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.797.039	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.051.317	5.216.539
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	10.984.430	11.396.643
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	10.984.430	11.396.643
Suma de control F10:	1538585573 / 5211194840			

*) 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. 669/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind înregistrarea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	64.713.421	62.171.580
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	64.713.421	62.188.838
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		17.258
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radlate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	829.558	986.614
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	5.390.731	5.423.121
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	1.915.219	2.232.066
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	70.933.710	68.581.315
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.818.762	3.873.460
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	784.171	412.623
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.084.131	7.269.997
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	33.934.746	34.217.218
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	27.284.191	32.829.248
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	6.650.555	1.387.970
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.219.463	3.309.992
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.219.463	3.309.992
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	179.539	374.303

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	179.539	374.303
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	12.279.212	11.817.281
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	9.086.377	8.660.422
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	594.618	891.110
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.598.217	2.265.749
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	639.587	176.504
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.150.355	739.031
- Venituri (ct.7812)	41	510.768	562.527
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	60.939.611	61.451.378
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	9.994.099	7.129.937
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	39.157	37.743
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	669.418	376.974
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	708.575	414.717
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	845.848	846.215
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.319.269	399.598
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.165.117	1.245.813
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.456.542	831.096

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	71.642.285	68.996.032
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63.104.728	62.697.191
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.537.557	6.298.841
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.486.240	1.082.302
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	7.051.317	5.216.539
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20: 1081731899 / 5211194840

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

AVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMFP nr.19/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A			B	1	2
Unitati care au înregistrat profit	01	01		1	5.216.539
Unitati care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitati care nu au înregistrat 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 restanti – 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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contributia 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Numar mediu de salariatii	20	19	742	716
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	772	715

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
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36

V. Tichete acordate salariaților

A	Nr. rd.	Sume (lei)
B	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)

1.929.093

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)

A	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
B	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	0
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	0
- cheltuieli de capital	46	44	

VII. Cheltuieli de inovare *)**

A	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
B	B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	

VIII. Alte informații

A	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
B	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	993.771
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	386.576

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	15.400.962	14.815.619
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	11.368	15.996
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)	69	61	697.231	771.885
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	27.383	140.034
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	91.424	44.298
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	578.424	587.553
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	3.863.565	3.771.675
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	3.863.565	3.771.675
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	48.582	5.019
- în lei (ct. 5311)	93	85	48.582	5.019
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	36.171.043	35.977.855
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	34.166.637	33.999.341
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	32.162.231	33.999.341
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	2.004.406	1.978.514
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	293.400	194.189
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	293.400	194.189
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	39.949.192	35.647.262
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	28.202.726	24.907.188
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	28.202.726	24.907.188
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	331.962	356.757
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	3.613.474	2.923.793
- 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)	117	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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	763.575	728.212
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)	120	111	2.439.452	2.188.903
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	886.250	875.866
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.507.453	1.256.386
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	45.749	56.651
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	126	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	4.598.003	4.547.409
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii/asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	4.500.000	4.500.000
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	98.003	42.409
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	4.613.700	4.613.700
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132	4.613.700	4.613.700
- părți sociale	144	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct. 205)	146	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	703.460.667	696.654.801
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	Col.1	Col.2
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	Col.3	Col.4
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153	4.500.000	4.500.000
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

* 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

****) Pentru creanțele preluate prin cesiune 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.)
- 2) Valoarea înscrisă la rândul "datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)", din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an” și "datoriilor 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 aplicabile 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. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 152.
- 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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.279.359	174.470		X	1.453.829
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.279.359	174.470		X	1.453.829
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.814.398			X	2.814.398
Constructii	07	54.481.192	1.241.380			55.722.572
Instalatii tehnice si masini	08	13.711.183	571.301	5.571	5.571	14.276.913
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	490.397	42.400			532.797
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	5.882.659	8.002.253	1.885.426		11.999.486
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	993.771		607.196		386.575
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	78.391.587	9.857.334	2.498.193	5.571	85.750.728
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	79.670.946	10.031.804	2.498.193	5.571	87.204.557

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.214.062	55.158		1.269.220
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.214.062	55.158		1.269.220
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	4.111.963	2.129.453		6.241.414
Instalatii tehnice si masini	25	9.456.704	1.050.333	5.571	10.501.466
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	372.009	74.275		446.284
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	1.400	773		2.173
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	13.942.074	3.254.834	5.571	17.191.337
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	15.156.136	3.309.992	5.571	18.460.557

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 649029981 / 5211194840

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaže 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(+)/FI0L.R81

OK

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

-

+

Salta

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

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2018

IBDO

Sumar

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

Către Actionarii Societății **COMPANIA DE APA SA BUZĂU**
Sediul social: Buzău, Blvd. Unirii, Bl. 8 FGH; CUI: 22987337

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale **COMPANIA DE APA SA BUZĂU** ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

- Total capitaluri: 11.396.643 Lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 5.216.539 Lei, profit

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea a produs și utilizat intern apă tratată în sumă de 2.199 mii lei (2017: 2.507 mii lei), necesară în cadrul noilor procese tehnologice specifice și a altor consumuri interne. Politica Societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei astfel utilizate atât ca venit operațional cât și drept cost operațional. Acest tratament contabil conduce la majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fara a afecta rezultatul exercițiului. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2017 conține o mențiune în același sens.

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

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

Evidențierea unor aspecte

7. Atragem atenția asupra Notei 17.3.3 „Pretenții de natura juridică” din situațiile financiare conform căreia Societatea are în derulare litigii cu Primăria Municipiului Buzău în calitate de pârât pentru neplata dividendelor în valoare de 14.472 mii lei aferente

exercițiilor financiare 2010-2015 și dobânzilor aferente întârzierii. De asemenea, Primăria Municipiului Buzău a solicitat instanței obligarea Societății la plata sumei de 1.450 mii lei reprezentând contravaloarea unor lucrări de consolidare și modernizare a unor rețele de distribuție executate în anul 2013 în baza Deciziei Curtii de Conturi Nr 17/2014. Tribunalul Buzău a admis cererea de intervenție formulată de Compania de Apa SA Buzău și a dispus anularea deciziei nr 17/2014 a Curtii de Conturi pentru punctele referitoare la plata dividendelor și a lucrărilor executate. Curtea de Conturi și UAT Buzău au formulat recurs la Curtea de Apel Ploiești iar prin soluția pronunțată la data de 25.03.2019 au fost admise recursurile și a fost casată încheierea din data de 5.12.2016. De asemenea, Curtea de Apel a considerat ca Compania de Apa SA Buzău nu poate fi parte în acest proces, a respins cererea de intervenție formulată de Compania de Apa SA Buzău și a menținut în vigoare Decizia Curtii de Conturi referitoare la dispozițiile privind încasarea dividendelor și a contravalorii lucrărilor efectuate. La data raportului, sentința nu este redactată și comunicată partilor. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

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

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

1. Recunoașterea veniturilor

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

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

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

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

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

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;

- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2018, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

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

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

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a

aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 3 din data de 29.03.2017 să audităm situațiile financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZAU ("Societatea") pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2009 până la 31.12.2018.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele BDO Audit S.R.L.

Inregistrat în Registrul Public electronic

Cu nr. 018/2001

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin Autorizația FA 19 TEMP Nr. 14

Numele partenerului: Vasile Bulata

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarți din România

Cu nr. 1480 / 2002

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin Autorizația AF 19 TEMP Nr. 94



București, România

3 mai 2019

JUDETUL: Buzau
 UNITATEA: SC COMPANIA DE APA SA
 ADRESA: Buzau, str Unirii, b18 FGH
 TELEFON: 0238402218
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J10/1610/2007

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

COD GRUPA CAEN: 3600
 COD FISCAL: 22987337

BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
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	65.297	184.609
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	65.297	184.609
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	53.183.629	52.295.556
2. Instalatii tehnice si masini	09	4.254.479	3.775.441
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	118.388	86.519
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	5.882.659	11.999.486
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor mineraie	14	16.587	15.814
9. Avansuri (ct. 4093)	16	993.771	386.575
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	64.449.513	68.559.391
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	64.514.810	68.744.000
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	674.436	329.309
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	674.436	329.309
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	12.064.969	11.186.568
4. Alte creante	34	4.886.672	4.525.068
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	16.951.641	15.711.636
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	34.509.484	36.177.928
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	52.135.561	52.218.873
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	69.096	34.488

Director General
 Savulescu Mariana Simona

Director Economic
 Vasili 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 2018	31 decembrie 2018
A	B	1	2
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	69.096	34.488
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	6.714.398	6.930.603
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	288.154	179.770
4. Datorii comerciale - furnizori	48	3.325.320	2.744.024
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	8.062.162	7.614.446
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	18.390.034	17.468.843
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	31.927.823	32.617.812
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	96.442.633	101.361.812
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	28.384.758	24.092.923
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	70.830	201.835
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	28.455.588	24.294.758
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	2.756.425	2.575.789
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.756.425	2.575.789
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	56.132.990	65.261.328
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	1.886.800	2.166.706
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	54.246.190	63.094.622
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	56.132.990	65.261.328
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	193.712	185.205

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 2018	31 decembrie 2018
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	88	922.740	922.740
2.Rezerve statutare sau contractuale	89		
3.Alte rezerve	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	922.740	922.740
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C 95		458.459
	Sold D 96	1.797.039	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C 97	7.051.317	5.216.539
	Sold D 98		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	10.984.430	11.396.643
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	10.984.430	11.396.643

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		Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2017	incheiat la 31 decembrie 2018
A	Nr. rd. B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	64.713.421	62.171.580
Productia vanduta	02	64.713.421	62.171.580
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	829.558	986.614
6 Venituri din subventii de exploatare	12		
7 Alte venituri din exploatare	13	5.390.731	5.423.121
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	1.915.219	2.232.066
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	70.933.710	68.581.315
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	3.818.762	3.873.460
Alte cheltuieli materiale	18	784.171	412.623
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	6.084.131	7.269.997
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	33.934.746	34.217.218
a) Salarii si indemnizatii	23	27.284.191	32.829.248
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	6.650.555	1.387.970
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.219.463	3.309.992
a.1) Cheltuieli	26	3.219.463	3.309.992
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	179.539	374.303
b.1) Cheltuieli	29	179.539	374.303
b.2) Venituri	30		
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	12.279.212	11.817.281
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	9.086.377	8.660.422
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	594.618	891.110
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.6 Alte cheltuieli	37	2.598.217	2.265.749
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	639.587	176.504
- Cheltuieli	40	1.150.355	739.031
- Venituri	41	510.768	562.527
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	60.939.611	61.451.378
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			

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 2017	incheiat la 31 decembrie 2018
A	B	1	2	
- Profit (rd. 16 - 42)	43	9.994.099	7.129.937	
13 Venituri din dobanzi	47	39.157	37.743	
15 Alte venituri financiare	50	669.418	376.974	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	708.575	414.717	
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	845.848	846.215	
Alte cheltuieli financiare	58	1.319.269	399.598	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	2.165.117	1.245.813	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.456.542	831.096	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	71.642.285	68.996.032	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63.104.728	62.697.191	
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.537.557	6.298.841	
19 Impozitul pe profit	66	1.486.240	1.082.302	
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 -66 -67)	68	7.051.317	5.216.539	

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

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

	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	8.537.557	6.298.841
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	3.219.463	3.309.992
Variatia provizioanelor	2.476.267	176.504
Provizioane pentru clienti incerti -net	147.630	293.058
Provizioane pentru stocuri	14.373	74.398
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute	(71.960)	(37.743)
Cheltuieli cu dobanzile	845.848	846.215
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	752.210	19.793
Venituri din subventii pentru investitii	(1.915.219)	(2.232.066)
Cheltuieli privind activele cedate	4.160	-
Venituri din vanzarea activelor	(17.364)	(298)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	13.992.965	8.748.693
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(236.015)	283.870
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(3.753.713)	981.556
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(14.486.596)	2.195.049
Numerar generat din exploatare	(4.483.358)	12.209.168
Dobanda platita	(845.848)	(846.215)
Impozitul pe profit platit	(1.565.687)	(1.090.141)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	(6.894.893)	10.272.812
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(5.400.410)	(7.539.182)
Incasare Subventii	20.559.299	11.356.916
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	17.364	298
Dobanzi si sconturi incasate	71.960	37.743
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	15.248.213	3.855.774
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	37.424.396	33.315.598
Rambursari imprumuturi bancare	(42.107.480)	(37.393.750)
Dividende platite	(7.708.723)	(5.254.279)
Plata redeventa	(2.772.722)	(2.740.369)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(369.934)	(387.342)
Numerar net din activitati de finantare	(15.534.464)	(12.460.142)
Cresterea / (Descrcrestea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(7.181.144)	1.668.444
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	41.690.628	34.509.484
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	34.509.484	36.177.928

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	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2016	4.613.700	202.220	922.740	8.507	(23.853)	7.424.068	13.147.383
Transfer rezerve reevaluare	-	(8.507)	-	8.507	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	(8.507)	7.424.068	(7.424.068)	(8.507)
Corectii erori	-	-	-	-	(1.805.546)	-	(1.805.546)
Repartizare dividende	-	-	-	-	(7.408.723)	-	(7.408.723)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	7.051.317	7.051.317
Sold la 31.12.2017	4.613.700	193.712	922.740	8.507	(1.805.546)	7.051.317	10.984.431
Transfer rezerve reevaluare	-	(8.507)	-	8.507	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	7.051.317	(7.051.317)	-
Corectii erori	-	-	-	-	449.952	-	449.952
Repartizare dividende	-	-	-	-	(5.254.279)	-	(5.254.279)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	5.216.539	5.216.539
Sold la 31.12.2018	4.613.700	185.205	922.740	17.014	441.445	5.216.539	11.396.643

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

Compania de Apa SA Buzau a fost infiintata conform Hotararii Consiliului Local Municipal Buzau nr 277/2007 ca societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana in care municipiul Buzau are calitatea de asociat - membru fondator si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare. Capitalul social la infiintare a fost de 3,500,000 lei din care 3,489,021 lei sub forma de aport in natura - cladiri si alte mijloace fixe - si 10,979 lei aport in numerar. Capitalul social subscris a fost majorat la 4,613,700 lei.

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor in numar de 6, un consiliu de administratie format din 5 membri, un director general si 2 directori executivi.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 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 01.01.2018-31.12.2018. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a clementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

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

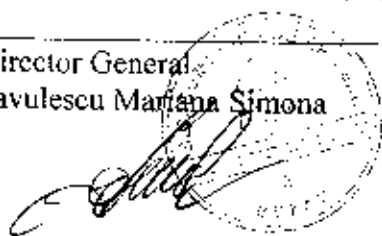
Aceste situații financiare cuprind:

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

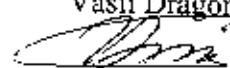
Situațiile financiare se referă doar la **COMPANIA DE APA S.A. BUZAU**.

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 2018 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2017.

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 2018, 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 2018 și 31 decembrie 2017 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
LEU/USD	4.0736	3,8915
LEU/EUR	4.6639	4,6597

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

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

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

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

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare. Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Amortizarea

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

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

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

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

Terenurile nu se amortizează.

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

Cedarea și casarea

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

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

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

Mijloace fixe în concesiune

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

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)

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

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

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

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

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

2.10. Imobilizări financiare

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

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

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

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

2.12. Stocuri

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

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)

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

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

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

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

2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele 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.

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)

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operațional

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

2.18. Provizioane

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

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

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

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

2.20. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se

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)

înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

2.21. Capital social

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

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

2.22. Rezerve legale

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

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende 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.

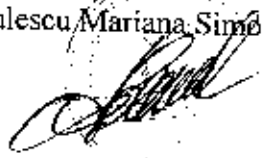
Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- 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 -

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasili Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți - facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

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

2.25. Impozite și taxe

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

2.26. Costurile îndatorării

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

2.27. Erori contabile

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

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

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

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)

- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot
- e) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societăți.

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

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

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

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

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

2.29. Active și datorii contingente

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

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

2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2017	1.279.359	57.295.590	13.711.183	490.397	17.987	6.876.430	78.391.587	79.670.946
Intrari	174.470	1.241.380	571.301	42.400	-	8.002.253	9.857.334	10.031.804
Iesiri	-	-	5.571	-	-	2.492.622	2.498.193	2.498.193
La 31.12.2018	1.453.829	58.536.970	14.276.913	532.797	17.987	12.386.061	85.750.728	87.204.557
Amortizare								
La 31.12.2017	1.214.062	4.111.961	9.456.704	372.009	1.400	-	13.942.074	15.156.136
Intrari	55.158	2.129.453	1.050.333	74.275	773	-	3.254.834	3.309.992
Iesiri	-	-	5.571	-	-	-	5.571	5.571
La 31.12.2018	1.269.220	6.241.414	10.501.466	446.284	2.173	-	17.191.337	18.460.557
Valoare neta								
La 31.12.2017	65.297	53.183.629	4.254.479	118.388	16.587	6.876.430	64.449.513	64.514.810
La 31.12.2018	184.609	52.295.556	3.775.447	86.513	15.814	5.509.631	68.559.391	68.744.000

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

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

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
Materiale consumabile	778.067	515.987
Materiale de natura obiectelor de inventar	15.068	6.419
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(118.699)	(193.097)
Total	674.436	329.309

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE Descriere	31 decembrie 2018	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	11.186.568	11.186.568	-
Alte creante	4.525.068	4.525.068	-
Total	16.951.641	16.951.641	-

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

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
Clienti	6.599.146	8.903.183
Clienti incerti sau in litigiu	3.335.994	3.629.051
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(3.335.994)	(3.629.051)
Clienti facturi de intocmit	5.465.822	2.283.385
Total	12.064.969	11.186.568

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)

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Avansuri acordate personalului	-	15.996
Subventii	578.424	587.553
Debitori diversi	3.794.468	3.737.187
Alte creante in legaturi cu personalul	11.368	-
Fond FNUASS	27.383	140.034
Alte creante privind Bugetul Statului	91.423	44.298
Alte impozite, taxe si varsam asimilate	383.606	
Total	4.886.672	4.525.068

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	32.455.631	34.193.529
Conturi la banci in valuta	2.004.406	1.978.514
Casa in lei	48.582	5.019
Alte valori	866	866
Total	34.509.484	36.177.928

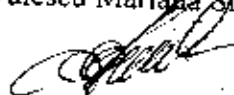
Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
IID numerar la banca	31.672.470	32.692.893
Total	31.672.470	32.692.893

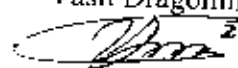
Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
- Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.

Director General:
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)

- c) Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividendele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2018	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	31.023.526	6.930.603	24.092.923
Avansuri primite de la clienti	179.770	179.770	
Datorii comerciale	2.744.024	2.744.024	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.816.281	7.614.446	201.835
Total	41.763.601	17.468.843	24.294.758

Descriere	31 decembrie 2017	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	35.099.156	6.714.398	28.384.758
Avansuri primite de la clienti	288.154	288.154	-
Datorii comerciale	3.325.320	3.325.320	-

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 2017	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.132.992	8.062.162	70.830
Total	46.845.622	18.390.034	28.455.588

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

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

Descriere	31 decembrie 2018	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	24.907.188	3.314.265	21.592.923
Imprumut BT	3.500.000	1.000.000	2.500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	124.102	124.102	-
Linie credit	2.492.235	2.492.235	-
Total	31.023.525	6.930.602	24.092.923

Linie credit

In anul 2018, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 3.000.000 lei. Societatea a utilizat in anul 2018 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2018 linia de credit era folosita in procent de 83.07%. Data scadentei este 19 mai 2019

Dobanda

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

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)

Imprumut BERD

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

In anul 2018 societatea nu a efectuat trageri din acest imprumut.

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

Imprumut BT

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

Dobanda

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

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
Furnizori	2.178.707	2.079.988
Furnizori de imobilizari	593.587	462.875
Furnizori - facturi nesosite	553.026	201.161
Total	3.325.320	2.744.024

Alte datorii includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
Datorii in legatura cu personalul	763.575	728.212
Contributia unitatii la asigurarile sociale	364.583	-
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	242.368	-
Contributia unitatii la fondul de sanatate	120.439	-
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	126.154	-
Contributia de asigurari sociale	-	628.288
Contributia de asigurari sociale de sanatate	-	247.578

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	31 decembrie
	2017	2018
Contributia asiguratorie pentru munca	-	55.948
Contributia unitatii la fond accident si fond CM	4.934	-
Contributia unitatii la fondul de somaj	10.976	-
Contributia personalului la fondul de somaj	11.063	-
Fond de garantare a creantelor salariale	5.733	-
Impozit pe profit curent	414.494	406.655
TVA de plata	328.860	584.028
TVA neeligibila - colectata	454.867	-
Impozitul pe salarii	309.232	163.335
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	45.749	56.651
Alte impozite, taxe si varsaminte	-	46.420
Dividende	4.500.000	4.500.000
Leasing	261.132	154.922
Creditori diversi	98.004	42.409
Total	8.062.162	7.614.446

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2018 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2018 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2018 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
UniCredit Leasing Contract 30072110	17.574	-	04.05.2019
UniCredit Leasing Contract 30082813	23.766	-	24.09.2019
RCI Leasing, total din care:	113.582	201.835	
• Contract 167834	1.583	-	30.01.2019
• Contract 167837	1.583	-	30.01.2019
• Contract 167838	1.583	-	30.01.2019
• Contract 167285	8.146	-	30.04.2019
• Contract 168287	8.146	-	30.04.2019
• Contract 168288	8.278	33.375	30.04.2019
• Contract 200147	14.222	25.854	11.02.2022
• Contract 200148	11.017	18.813	11.02.2022
• Contract 200381	8.017	18.813	11.02.2022
• Contract 200382	8.017	-	11.02.2022
• Contract 200637	-	52.490	-
	21.495	52.490	11.04.2022

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)

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2018 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2018 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
• Contract 200638	21.495		11.04.2022
TOTAL	154.922	201.835	

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2018 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2018	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2018
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	2.756.425	2.987.035	510.768	2.575.789
- provizion in legatura cu contractul de mandat	194.516	312.184	91.915	415.785
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.366.152	291.157	647.090	2.010.219
- provizion pentru concedii neefectuate	195.757	135.690	181.662	149.785
Ajustare pentru deprecierea materialelor- provizion stocuri	118.699	74.398	-	193.097
Ajustari pentru deprecierea creantelor- provizion clienti	3.335.994	293.057	-	3.629.051

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Alocatii – constituit Fond IID	51.931.342	56.501.916
Alte sume – POS Mediu – Dobanzi	86.217	86.217
Alte sume – POS Mediu – Buget Local	126.715	1.034.603
Alocatii neramb. – POIM- Fond IID	-	139.416
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	2.604.821	5.064.930
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	429.030	834.224
Alocatii neramb. – POIM- TVA	590.199	1.134.998
Alte sume – POIM – Buget Local	47.943	142.899
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	4.524	4.694
Dotari pentru investitii	20.786	26.018
Total	56.132.990	65.261.328

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)

A fost semnat contractul de "Asistența tehnică pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltarea a infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Buzău în perioada 2014-2020". A fost trimisă și aprobată, de către MFE, cererea de finanțare pentru proiectul Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014-2020, proiect finanțat prin POIM, proiect în derulare.

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

Prin reorganizarea regiilor autonome SC COMPANIA DE APA SA BUZAU a devenit persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni, cu capital integral public.

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

Actionari	Capital social	Nr. actiuni	Valoare actiune	Cota
Consiliul Local Buzău	3.500.000	35.000	100	75.86%
Consiliul Județean Buzău	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

	2017	2018
Profit net de repartizat	7.051.317	5.216.539
Corecția erorilor aferente anilor anteriori	(1.797.039)	449.952
Rezerva legală	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	5.254.278	5.666.491

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2018, în valoare de 5.666.491 lei la dividende pentru constituirea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv și a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Efecte in contul de profit si pierdere:

Avand in vedere OMFP 1802/2014 si structura de personal din anul 2018 si ca nu exista nici o modificare a conditiilor de acordare a beneficiilor, estimam impactul in contul de profit si pierdere 2018 la un nivel de 291.157 lei.

In cursul anului 2018, Societatea a corectat o serie de erori semnificative aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 449.952 lei. Aceste erori au constat in:

- Corectarea provizioanelor privind beneficiile acordate angajatilor la pensionare + 357.140 lei;
- Corectarea retururilor de stocuri cu suma de -13.141 lei;
- Cheltuieli de judecata incasate aferente anilor precedent +54.875 lei
- Certificate verzi aferente anului 2017 + 51.482 lei.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Venituri totale	71.922.444	69.558.559
Cheltuieli totale	63.197.840	63.259.718
Rezultat contabil	8.724.604	6.298.841
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (-)	844.552	1.054.146
Venituri neimpozabile (-)	280.158	588.598
Profit	9.288.998	6.764.389
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.486.240	1.082.302
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.082.220	693.325
Impozit profit din corectia erorilor	10.474	17.678
Impozit pe profit datorat	414.494	406.655

In anul 2017, Societatea a facut obiectul unei inspectii economico-financiare cu tema -verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale a modului de constituire, declarare si virare a dividendelor, modul de organizare si exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial conform Raportului de inspectie economico-financiara 154/24.03.2017

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

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2017	2018
1. Venitul realizat de conducere	458.854	628.050
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	742	716
- directori	3	3
- TESA	251	243
- muncitori	490	473

Director General

Savulescu Mariana Simona

Director Economic

Vasili Dragomir

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

3. Salarii platite aferente exercitiului	25.564.319	30.753.882
4. Salarii de platit aferente exercitiului	601.129	551.624
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	6.650.555	1.387.970

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 2018.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2018 este de 62.171.580 lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 37.547.000 lei

-canalizare-epurare 24.624.580 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
0	1	2	3
Buzau	23.099.913	20.419.692	43.519.605
Merei	931.721	104.678	1.036.399
Pietroasele	369.613	-	369.613
Patarlagele	560.443	116.851	677.294
Pogoanele	476.868	127.311	604.179
Nehoiu	938.678	352.483	1.291.161
Rm Sarat	5.360.436	3.387.812	8.748.248
Ulmeni	121.628	-	121.628
Siriu	244.034	-	244.034
Cislau	311.062	10.187	321.249
Vernesti	996.407	-	996.407
Chiojdu	160.878	26.231	187.109
Valea Ramnicului	626.132	29.093	655.225
Grebanu	420.498	-	420.498
Topliceni	164.192	11.699	175.891
Sapoca	527.502	-	527.502
Viperesti	38.356	-	38.356
Cernatesti	399.585	15.786	415.371
Beceni	321.208	22.757	343.965
Manzalesti	90.030	-	90.030
Vintila Voda	159.974	-	159.974
Puiesti	393.426	-	393.426
Murgesti	43.206	-	43.206
Sarulesti	31.563	-	31.563
Costesti	80.260	-	80.260

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
0	1	2	3
Sahateni	69.772	-	69.772
Valea Salciei	35.036	-	35.036
Padina	245.192	-	245.192
Magura	132.047	-	132.047
Cozieni	66.978	-	66.978
Naieni	60.689	-	60.689
Calvini	66.762	-	66.762
Movila Banului	2.909	-	2.909
Total	37.547.000	24.624.580	62.171.580

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli cu materialele auxiliare	2.367.736	1.762.091
Cheltuieli privind combustibilii	726.931	807.649
Cheltuieli privind piesele de schimb	224.765	609.238
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	499.330	694.481
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	782.097	409.468
Cheltuieli privind materialele nestocate	2.075	3.155
Cheltuieli cu energia si apa	6.084.131	7.269.997
Total Cheltuieli materiale	10.687.064	11.556.079

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.476.779	962.236
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.222.228	3.220.962
Cheltuieli cu primele de asigurare	227.527	216.599
Cheltuieli cu pregătirea personalului	50.234	25.865
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	282.268	230.893
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	97.308	51.144
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.672	2.846
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	60.668	43.312
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	271.099	285.578
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	183.770	174.652
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.211.826	3.446.335

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)

Total Cheltuieli servicii terți	9.086.377	8.660.422
---------------------------------	-----------	-----------

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018 a fost asigurat de BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

17.2 Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

17.3 Contingențe

17.3.1 Taxare

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

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

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

17.3.2 Aspecte legate de mediu

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

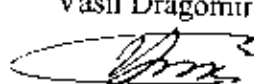
17.3.3 Pretentii de natura juridica

La 31 decembrie 2018, societatea are inregistrate urmatoarele litigii:

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- **284 dosare** având ca obiect pretentii – recuperarea c/val. serviciilor prestate, litigii în care societatea noastră are calitatea de reclamant.
- **22 de dosare** având ca obiect faliment, litigii în care societatea noastră are calitatea de creditor.
- **14 dosare** aflate pe rolul Tribunalului Buzau, Curtii de Apel, Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:
1. **554/114/2017**, actiune in pretentii formulata de UAT Buzau prin care solicita obligarea Companiei de Apa SA Buzau la plata sumei de 1.449.974 lei reprezentand c/val lucrari. Cererea se intemeiaza pe dispozitiile Deciziei Curtii de Conturi nr 17/01.08.2014. Tribunalul Buzau a admis exceptia inadmisibilitatii cererii invocate de Compania de Apa SA Buzau si a respins cererea formulata de UAT Buzau pentru neindeplinirea procedurii prealabile de catre UAT Buzau. Curtea de Apel Ploiesti a admis recursul formulat de UAT Buzau si a dispus continuarea judecatii la Tribunalul Buzau. Suspendat.
 2. **412/114/2017**, actiune in pretentii formulata de UAT Buzau prin care solicita obligarea Companiei de Apa SA Buzau la plata sumei de 14.472.129 lei reprezentand c/val dividende pentru anii 2010-2015, obligarea la plata c/val dividendelor pe anul 2016, obligarea la plata dobanzilor legale si a cheltuielilor de judecata. Tribunalul Buzau a suspendat judecarea cererii pana la solutionarea dosarului nr 284/114/2015-anulare decizie nr 17/2014 a Curtii de Conturi. Dupa solutionarea dosarului 284/114/2015 de catre Curtea de Apel Ploiesti s-a stabilit termen de judecata la Tribunalul Buzau in data de 15.05.2019.
 3. **284/114/2015**, anulare decizia nr 17/01.08.2014 a Curtii de Conturi. UAT BUZAU in calitate de reclamant in cauza a formulat cerere de renunt la judecarea cauzei, cerere fata de care Tribunalul Buzau a luat act. Tribunalul Buzau a admis cererea de interventie formulata de Compania de Apa SA Buzau si a dispus anularca deciziei nr 17/2014 a Curtii de Conturi-punctele referitoare la plata dividendelor si a lucrarilor. Curtea de Conturi si UAT au formulat recurs la Curtea de Apel Ploiesti Solutia pronuntata la data de 25.03.2019 fiind: Admite recursurile. Casează în tot încheierea din data de 5.12.2016 și rejudecând, respinge ca inadmisibilă cererea de intervenție în interes propriu formulată de Compania de Apă Buzău. Casează în parte sentința recurată și înlătură dispoziția privind anularca în parte a Deciziei nr. 17/1.08.2014 emisă de Camera de Conturi Buzău. Menține restul dispozițiilor sentinței. In concluzie, Curtea de Apel a considerat ca Compania de Apa SA Buzau nu poate fi parte in acest process, a respins cererea de interventie formulata de Compania de Apa SA Buzau si a mentinut in vigoare Decizia Curtii de Conturi referitoare la dispozitiile privind incasarea dividendelor si a c/val lucrarilor efectuate. La data prezentei, sentinta nu este redactata si comunicata. La data comunicarii deciziei Curtii de Apel Ploiesti, Compania de Apa SA Buzau va proceda la parcurgerea tuturor diligentelelor pentru aplicarea OUC 198/2005 prin care justifica ca a procedat corect in privinta fondului IID- virand dividendele direct in contul special constituit- respectand astfel Contractul de Delegare si Actul Constitutiv al Companiei.
 4. **1237/114/2017**, anulare hotarari AGA nr 2/29.03.2017 si 3/29.03.2017. Hotararea AGA 2/2017 are ca obiect aprobarea BVC pe anul 2017. Hotararea AGA 3/2017 are ca obiect aprobarea auditorului statutar al societatii. Instanta de fond a respins cererea UAT Buzau. UAT Buzau a formulat apel. Curtea de Apel Ploiesti respingand apelul ca nefondata in data de 27.03.2019.
 5. **2929/114/2017**, Anulare hotarari AGA nr 4/08.08.2017 si 5/08.08.2017. Hotararea AGA 4/2017 are ca obiect aprobarea bilantului si a situatiilor financiare aferente anului 2016, alocarea profitului net la fondul IID, aprobarea raportului de activitate si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2016. Hotararea AGA

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- 5/2017 are ca obiect inchiderea punctului de lucru de la Sarulesti si deschiderea unui punct de lucru la Valca Salciei. Admite apelul. Anulează sentința apelată și evocând fondul admite cererea de chemare în judecată și anulează hotărârile AGOA 4/08.08.2017 și AGEA 5/08.08.2017. Hotararea e definitiva si irevocabila.
6. **1906/114/2016**, Autorizarea Municipiului Buzau sa convoace AGA avand pe ordinea de zi modificarea actului constitutiv al societatii ca urmare a emiterii HCLM Buzau nr 108/2016. Municipiul Buzău a renunțat la judecata cererii formulate în contradictoriu cu pârâul Consiliul de Administrație al SC Compania de Apă SA Buzău și cu intervenienta SC Compania de Apă SA Buzău.
7. **1817/114/2016**, Anulare HCLM Buzau 108/2016 privind modificarea actului constitutiv al societatii. HCLM Buzau 108/2016 a fost motivata de existenta unor prevederi ale actului constitutiv care acorda ADI Buzau 2008 drepturile speciale prevazute de Legea 51/2006 si HG 855/2008. Tribunalul Buzau, instanta de fond, a anulat HCL 108/2016. UAT Buzau a formulat recurs, Curtea de Apel Ploiesti a judecat recursul in data de 29.03.2018 pe care l-a respins.
8. **975/42/2015**, anulare Nota de Constatare nr.13348/3.09.2015 emisa de Ministerul Fondurilor Europene și restituirea catre Companie a sumei de 2.643.578,96 lei. Curtea de Apel Ploiesti, ca instanta de fond, a pronuntat Sentinta nr. 168/22.06.2016, prin care a admis acțiunea Companiei de Apa, a dispus anularea Notei de Constatare nr.13348/3.09.2015 emisa de Ministerul Fondurilor Europene și restituirea catre Companie a sumei de 2.643.578,96 lei si a stabilit plata sumei de 15.652,68 lei către Companie cu titlu de cheltuieli de judecata. MFE a formulat recurs impotriva sentintei. Inalta Curte de Casatie si Justitie Respinge recursul declarat de pârâul Ministerul Fondurilor Europene prin Ministerul Finanțelor Publice împotriva sentinței nr. 168 din 22 iunie 2016 a Curții de Apel Ploiești – Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. In concluzie a ramas definitiva si irevocabila sentinta pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti prin care obliga Ministerul Fondurilor Europene sa ne restituie suma de 2.643.578,96 lei
9. **543/42/2017**, Anulare Proces - verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite in sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Ploiesti, al carui obiect il constituie anularea Procesului verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite in sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. S-a efectuat expertiza dispusa in cauza. Admite cererea de chemare în judecată. Anulează în parte procesul-verbal de constatare a neregulilor nr. 101244/29.12.2016 modificat prin procesul-verbal de revenire nr. 16238/02.03.2017. Recurs pe rolul Inaltei Curti de Casatie , termen: 15.04.2021.
10. **2720/114/2016**, actiune formulata de SC Ziggio Industries SRL. – solicita anulara adresei de reziliere a contractului de furnizare de produse nr. 65/2016. Se afla pe rolul Tribunalului Buzau, in cauza s-a dispus efectuarea expertizei tehnice. Tribunalul Buzau a respins cererea, insa SC Ziggio Industries SRL a formulat recurs la Curtea de Apel Ploiesti care a respins recursul ca nefondat.
11. **15217/200/2017**, actiune formulata de Meridian Agroind SRL avand ca obiect pretentii-daune contractuale - 72.519 lei. Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Buzau si are termen de judecata la 12.06.2019.
12. **2720/114/2018**, actiune formulate de Stanciu Dorina avand ca obiect -drepturi banesti- 36.000 lei prejudiciu salarial; 2.178 lei dobanda legala; 876 lei interese

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)

- moratoria. In dosar a fost dispusa expertiza in specialitatea contabilitate, expertiza ce a fost efectuata, urmand a lua cunostinta partile de continutul acesteia si, eventual de a formula obiectiuni. Termen de judecata 21.05.2019.
13. **3073/114/2018**, actiune formulata de fostul director general Tescaru Ionel avand ca obiect ordonanta presedintiala prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei Consiliului de Administratie nr. 36/15.11.2018; suspendarea efectelor Deciziei Consiliului de Administratie nr. 37/15.11.2018; reintegrarea acestuia in functia de director general pana la solutionarea definitive a cererii de anulare a Deciziilor Consiliului de Administratie nr. 36/15.11.2018 si 37/15.11.2018. Compania de Apa a solisitat stramutarea dosarului la o alta instanta egala in grad, cererea a fost admisa si Curtea de Apel Ploiesti a inregistrat dosarul nr. 756/42/2018 avand ca obiect stramutare si a dispus suspendarea judecatii dosarului 3073/114/2018 pana la solutionarea cererii de stramutare. Dosarul a fost scos de pe rolul Tribunalului Buzau si trimis spre judecare la Tribunalul Dambovita. Reclamantul a renuntat la judecarea cererii.
14. **3028/114/2018**, actiune formulata de fostul director general Tescaru Ionel avand ca obiect anularea Deciziei Consiliului de Administratie nr. 36/15.11.2018; anularea Deciziei Consiliului de Administratie nr. 37/15.11.2018; reintegrarea acestuia in functia de director general. Compania de Apa a solicitat stramutarea dosarului la o alta instanta egala in grad, cererea a fost admisa si Curtea de Apel Ploiesti a inregistrat dosarul nr. 112/42/2018 avand ca obiect stramutare si a admis cererea de stramutare, trimis spre judecare catre Tribunalul Prahova. Termen de judecata: 08.05.2019.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



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

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2018

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA S.A. BUZAU pentru exercitiul financiar 2018

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 început activitatea în ianuarie 2008 și funcționează ca societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat, cu 6 acționari reprezentanți unități administrativ teritoriale din județul Buzau. Compania are sediul social în strada Unirii bloc 8 FGH, municipiul Buzau, județul Buzau, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J10/1610/2007 având cod unic de înregistrare RO 22987337.

Capitalul social subscris și versat este de 4.613.700 lei. În structura acționariatului nu s-a produs nici o modificare în anul 2018.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA îl constituie – captarea, tratarea și distribuția apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfășoară în baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare cu completările și modificările aduse de alte acte normative.

Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru județul Buzau începând cu ianuarie 2009, odată cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară - Buzau 2008, unități administrativ teritoriale delegante și Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa, ca operator de servicii, deține licența de operare clasa 2 nr. 4194 din 21.03.2018 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare potrivit Ordinului nr. 118 din 21.03.2018 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilități Publice.

Compania de Apa SA Buzau deține certificate SRAC și IQNet pentru:

- Sistem de management al calității SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sănătății și securității ocupationale SR OHSAS 18001:2008
- Sistem de management al siguranței alimentului SR EN ISO 22000:2005
- Sistem de încercare și etalonare laboratoare-RENAR- SR EN ISO 17025:2005

Unitățile administrativ teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Buzau 2008, prin Hotărârile Consiliilor Locale, au delegat serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, respectiv au dat în concesiunere rețelele de apă și canalizare-epurare ca bunuri din domeniul public către Compania de Apa SA Buzau.

Exploatarea, întreținerea și gestionarea bunurilor publice concesionate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare în vigoare.

1. 2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2018, Compania de Apa S.A. 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, Viperești, Cernatești, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvinii si Movila Banului.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa : 261.118 locuitori, grad de conectare la rețeaua de apa 87,0%
- Canalizare: 185.755 locuitori, grad de conectare la rețeaua de canalizare de 61,8%

Contracte si conventii incheiate cu utilizatorii:

- Contracte persoane fizice :50.809;
- Contracte persoane juridice:3.151;
- Conventii persoane fizice:17.801.

1. 3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In cadrul SC Compania de Apa SA Buzau captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in rețeaua de alimentare in anul 2018 s-a realizat astfel:

- 93,63% din cantitatea de apa extrasa s-a facut din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri, respectiv 11.379.139 mc
- 6,37% din apa extrasa s-a facut prin 3 lacuri si praguri de captare, respectiv 775.118 mc
- Apa este tratata in 55 statii de dezinfectie si 37 statii de tratare.

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

- Rețele de aductiune si distributie 1.535 Km
- Statii hidrofor 20 buc.
- Bransamentetotal 60.183 din care la populatie 56.416, grad contorizare 97,81%.

Apa uzata

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

La sfarsitul anului 2018 existau in exploatare:

- Rețele de canalizare 407,7 km
- Racorduri de canalizare 26.475 buc
- Statii de pompare apa uzata 51

- Stații de epurare apă uzată 11 în funcțiune și 1 în conservare la Cernatești;
- Cantitatea de apă uzată preluată la canalizare (inclusive apă meteorică) este de 9.812.745 mc.

2.1.Obiectivele strategice

Obiectivele și obligațiile din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și din legislația în vigoare sunt preluate de companie, inventariate, evaluate, actualizate și monitorizate permanent, pe întreaga arie de operare.

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

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor subproceselor și activităților din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregătit;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici din municipiile Buzău și Râmnicu Sărat, orașele și comunele preluate în operare;
- Realizarea unui profit și desfășurarea activităților în condiții de eficiență și eficacitate; profit necesar realizării scopului companiei ca operator regional de a extinde aria de operare și a investi în înlocuirea rețelelor concesionate și a conformării în parametrii de calitate.

Planul de management și strategia generală a companiei este axată pe:

- Continuarea procesului de îmbunătățire a performanțelor operationale și financiare;
- Menținerea în stare perfect funcțională a sistemului public de alimentare cu apă și de canalizare-epurare;
- Asigurarea calității serviciilor, îmbunătățirea permanentă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare-epurare, în condițiile unei gestiuni administrative și comerciale eficiente;
- Dezvoltarea în continuare a ariei de operare în alte unități administrative teritoriale ale județului Buzău;
- Asigurarea securității și sănătății angajaților companiei, elaborarea și implementarea unor politici de responsabilitate socială.

Prin programele și acțiunile desfășurate urmărește:

- asigurarea continuității serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în toate locațiile aparținând centrelor operationale, respectându-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- creșterea siguranței în funcționarea sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare;
- dotarea fiecărui centru operational cu utilaje și echipamente necesare activității curente în condiții normale de funcționare;

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

3.1. Consiliul de administratie

Consiliul de Administratie este format din 5 membri administrator independent din cadrul carora a fost ales un Presedinte. Componenta Consiliului de Administratie este formata dintr-un administrator executive (director general) si 4 administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform O.U.G. nr. 109/2011 doua comitete: comitetul de nominalizare si remunerare si comitetul de audit.

In cursul anului 2018, componenta si mandatul Consiliului de Administratie a suferit modificari dupa cum urmeaza:

Urmare a expirarii la data de 28.02.2018 a mandatului administratorilor societatii, Adunarea Generala a Actionarilor a numit prin Hotararea AGOA nr 1/07.03.2018 administratori provizorii pana la data de 30.06.2018 dar nu mai tarziu de data numirii noilor administratori, pentru asigurarea functionarii societatii pe perioada in care se efectua selectia administratorilor in conformitate cu prevederile OUG 109/2011.

Prin Hotararea nr 4/06.08.2018 au fost numiti noii administrator pe un mandat de 4 ani si anume 06.08.2018-05.08.2022.

In anul 2018, sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul.

In anul 2018 au avut loc 22 sedinte ale Consiliului de Administratie (2 in luna ianuarie, 3 sedinte in luna februarie, una in luna martie, 3 in aprilie, 2 sedinte in luna mai, una in luna iunie, una in luna august, 2 sedinte in luna septembrie, una in luna octombrie, 4 in luna noiembrie si 2 in luna decembrie), in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 71 hotarari si decizii, astfel:

Pentru perioada ianuarie-februarie 2018 Consiliul de Administratie a desfasurat un numar de 5 sedinte cu urmatoarele teme pe ordinea de zi:

1. Avizare BVC pe anul 2018;
2. Casare obiecte de inventar si mijloace fixe;
3. Avizare a nivelului indicatorilor de performanta ai serviciului din contractul de delegare pentru anul 2018;
4. Numirea directorului economic pentru un mandat de 4 ani;
5. Aprobare convocare AGA pentru numirea administratorilor provizorii.

Pentru perioada martie-iunie 2018 Consiliul de Administratie a desfasurat un numar de 7 sedinte cu urmatoarele teme pe ordinea de zi:

1. Aprobarea raportului de evaluare anuala a modului de implementare a planului de integritate pentru implementarea Strategiei nationale anticoruptie 2016-2020 aferent anului 2017 si a planului de integritate pentru implemenatrea Strategiei nationale anticoruptie 2016-2020 pentru anul 2018
2. Aprobarea planului de management elaborate de directorul economic
3. Aprobarea inregistrarii pe cheltuieli a unor creante neeconomice
4. Aprobarea prelungirii liniei de credit deschise la Banca Transilvania
5. Alegerea presedintelui consiliului de administratie provizoriu si a membrilor celor doua comitete
6. Numire director adjunct provizoriu pentru un mandate de 4 luni
7. Modificarea componentei celor 2 comitete care functioneaza in cadrul CA
8. Avizare bilant si situatii financiare pe anul 2017
9. Aprobare specimen de semnaturi in banca
10. Imputernicirea dlui Dobrescu Stefan de a coordona activitatea de mentenanta pe perioada mandatului directorului adjunct provizoriu
11. Aprobarea actului aditional nr 3 la contractul de imprumut incheiat cu BERD

Pentru perioada august-decembrie 2018 Consiliul de Administratie a desfasurat un numar de 10 sedinte cu urmatoarele teme pe ordinea de zi:

1. Prelungirea mandatului directorului adjunct provizoriu cu o 2 luni conform prevederilor OUG 109/2011
2. Luare act de raportul intocmit de directorului general aferent trimestrului II al anului 2018
3. Alegere presedinte CA, a membrilor celor doua comitete si a secretarului tehnic al consiliului de administratie
4. Aprobare demarare procedura de selectie a expertului independent care sa efectueze selectia pentru postul de director adjunct
5. Aprobarea includerii pe ordinea de zi a fiecarei sedinte a consiliului a punctului "diverse"

6. Aprobarea ca societatea sa puna la dispozitia CA a unui spatiu adecvat dotat cu calculator, copiator, scanner, telefon si internet sic a reprezentantul sindicatului sa fie invitat la sedintele CA cand este cazul
7. Aprobarea propunerii componentei de administrare a planului de administrare care contine si indicatorii financiari si nefinanciari ai administratorilor
8. Luare act de prezentarea situatiilor economico-financiare aferente semestrului I al anului 2018
9. Luare act de prezentarea privind controlul efectuat de Corpul de Control al Primului Ministru
- 10.Luare la cunostinta de BVC pe anul 2018 cu propuneri de completare
- 11.Aprobarea machete pentru raportarile directorului general
- 12.Aprobare ca directorul general sa prezinte in termen de 3 zile lucratoare a unui raport privind stadiul si etapele care trebuie parcurse in cadrul selectiei directorului adjunct si studierea posibilitatilor ca organizarea sedintelor sa se efectueze prin videoconferinta sau teleconferinta
- 13.Aprobarea propunerii catre AGA cu privire la component variabila ce va fi acordata administratorilor executive si neexecutivi si convocarea AGA in acest scop
- 14.Aprobarea solicitarii directorului general sa elaboreze si sa prezinte consiliului componenta de management in termen de 5 zile calendaristice
- 15.Luare act de prezentarea directorului general privind incheirea Curtii de Conturi nr 57/21.09.2018
- 16.Aprobarea raportului directorului general aferent trimestrului III al anului 2018
- 17.Aprobarea acordarii directorului general si directorului adjunct a componentei variabile pentru anul 2017
- 18.Aprobarea convocare AGEA pentru inchidere si deschidere puncte de lucru
- 19.Aprobare ROF si organigrama
- 20.Aprobare convocare AGA pentru aprobare BVC rectificat pe anul 2018 si pentru ratificarea deciziei CA nr 36/15.11.2018 privind revocarea directorului general
- 21.Aprobarea revocarii directorului general si numirea unui director general provizoriu
- 22.Aprobarea ROF al CA si al Codului Etic al CA
- 23.Aprobare documente care vor fi folosite in cadrul selectiei pentru postul de director adjunct
- 24.Aprobarea componentei de management al planului de administrare, intocmita de director general provizoriu
- 25.Aprobare act aditional la contractul directorului general provizoriu privind stabilirea indicatorilor cheie de performanta
- 26.Aprobarea planului de administrare pentru mandatul 2018-2022 si convocarea AGA in acest scop
- 27.Imputernicire director general si aprobare componenta comisie partitara in vederea negocierii CCM

3.2. Conducerea executiva

Conducerea executiva a Companiei este asigurata de un director general, un director adjunct si un director economic. La sfarsitul anului 2018 compania a implementat pentru conducerea executiva cerintele OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice pentru directorul economic, iar pentru directorul general si directorul adjunct procedurile sunt in curs de derulare.

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 2018 indicatorii de performanta manageriali sunt:

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	BVC 2018 rectific.	Realizat 2018	Grad de realizare %	Comentarii
I	Indicatori manageriali specifici						
1 a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	<u>Nr de ore de functionare din an</u> Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95%	98,72	103,9	Realizat
1 b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrica pe mc apa distribuita	<u>Nr kw consumati pe an</u> Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,1500	1,0210	112,6	Realizat
1 c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95%	100,80	106,1	Realizat
II	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor-din creante comerciale-	<u>Sold mediu clientix365</u> Cifra de afaceri	zile	65	65	100,0	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achizitii totale	zile	45	41	109,7	Realizat
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	29,95	30,41	98,4	Ne-Realizat
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totalex1.000</u> Venituri totale	lei	893	909	98,2	Ne-Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-	<u>Venituri totale</u> Nr mediu personal	Mii lei	99	96	96,9	Ne-Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	19,07	19,21	100,7	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale x 100</u> Datorii curente totale	%	1,00	1,25	125,0	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	100,0	Realizat

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Mentionam ca mici nerealizari sunt la indicatorul pierderi in sistemele de extractie, transport, tratare si distributie apa, cheltuieli la 1000 lei venituri totale si productivitatea valorica a muncii. Nivelul pierderilor de apa priveste intreaga companie formata din 33 de centre operationale. Cu toate ca realizările companiei pe anul 2018 de 30,41% sunt peste nivelul mobilizator din plan, pierderile in rețeaua de extractie, transport, tratare si distributie a apei se situeaza sub nivelul de 33,84 rezultat din documentatia "Bilantul apei si evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apa administrate de Compania de Apa SA Buzau", documentatie realizata de o firma de specialitate.

Analizand situatia fiecarui sistem de apa din cele 33 UAT se constata ca pentru UAT Buzau nivelul pierderilor este mult mai mic decat cel pe companie, -efect al investitiilor anterioare. Reducerea pierderilor si in celelalte localitati se va inregistra dupa implementarea investitiilor majore din programul de investitii viitoare care vizeaza aspectul de calitate, cantitate si reducere a pierderilor.

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

Nivelul de nerealizare a productivitatii muncii si a cheltuielilor la 1000 lei venit este urmare a nerealizarii veniturilor, a numarului mediu de salariati si a depasirii unor cheltuieli necesare si inerente functionarii sistemelor de apa ; energia electrica.

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 executarii Contractului de Servicii "Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, in perioada 2014-2020" in vederea semnarii contractului de finantare pentru acest proiect. La 31.12.2018 Studiul de Fezabilitate inclusiv Analiza Cost beneficiu (cea prin care urmeaza a fi stabilita si cota de cofinantare a companiei) - a fost depusa la Autoritatea de Management-AM POIM

pentru avizare. In prezent acesta se afla la a 7-a revizie, beneficiarul rezolvand cu promptitudine toate cerintele AM POIM.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2018, Compania de Apa S.A. Buzau a realizat programul de productie (apa-canal) si cel de activitati conexe in procent de 98,1%.

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

	Activitatea	UM	Val.productie 2018		%
			programata	realizata	
1	Apa potabila	lei	39.123.290	39.153.264	100,0
2	Canalizare-epurare	lei	25.603.570	24.362.073	95,1
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	780.000	531.079	68,0
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	246.000	282.223	114,7
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	7.200	42.057	584,1
6	Diverse -apa, canalizare	lei	360.000	504.875	140,2
	Total productie- prestatie	lei	66.120.060	64.875.571	98,1

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2018 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2018		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.454.000	8.457.726	+3.726	100,0
2	Canalizare-epurare	mc	9.888.000	9.404.222	-483.778	95,1
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	600.000	408.523	-191.477	68,0
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	615.000	705.555	+90.555	114,7
5	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	14.400	84.107	+69.707	584,0
	Total	mc	19.571.400	19.060.133	-511.267	97,3

Planul de productie valoric a fost realizat in proportie de 98,1 cu nerealizari la produsul canalizare-epurare si transport apa uzata si meteo pe canalul platformei industriale. Fata de anul anterior realizarile planului de productie sunt mai mici cu 2.806 mii lei, iar cifra de afaceri mai mica cu 2.542 mii lei. Nerealizarile sunt la serviciul de evacuare apa meteorica generata de nivelul scazut de precipitatii fata de anul anterior. De mentionat este faptul ca preturile si tarifele practicate de companie pe intreaga arie de operare sunt cele aprobate si aplicate incepand cu 01.07.2015 in conditiile in care inflatia in aceasta perioada a fost de cca. 19,13% conform INS.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 33 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2018 numai 10 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Merei, Pietroasele, Ramnicu Sarat, Vernesti, Valca Ramnicului, Cernatesti, Puiesti, Costesti si Movila Banului au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate si numai 19 centre operationale/puncte de lucru acopera cheltuielile cu personalul din veniturile realizate. In anul 2018 fata de anul 2017 volumul de apa facturat a crescut cu 4,1% prin includerea in aria de operare a unui numar de 8 UAT, iar

cantitatea de apa uzata a scazut cu 15% ca efect al eliminarii apei meteorice la anumite categorii de utilizatori si a lipsei precipitatiilor pentru calculul serviciului de evacuare apa meteo pentru alte categorii de utilizatori. In anul 2018 s-a preluat in operare numai activitatea de apa din UAT Movila Banului un aport mic foarte mic la productia de apa si un grad foarte mic de conectare la reseaua de apa sub 50%. Preluarea de UAT cu sisteme de apa vechi, neconforme si numar mic de utilizatori fata de total populatie a dus si duce pentru o perioada de timp la afectarea unor indicatori operationali cum ar fi: gradul de conectare la serviciile de apa si canalizare, gradul de contorizare, nivelul pierderilor, calitatea apei, etc. Toate aceste neconformitati se vor elimina dupa evaluarea si efectuarea de investitii majore in aceste UAT.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2018:

	Denumirea	UM-	BVC 2018 rectificat	Realizat 2018	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	68.919	68.581	99,5
2	Venituri financiare	Mii lei	800	415	51,8
	Total venituri	Mii lei	69.719	68.996	99,0

Veniturile din exploatare realizate sunt cu 338 mii lei mai mici decat cele planificate si cu 2.353 mii lei mai mici decat cele din anul anterior. Nerealizarea planului de productie are ca si cauza nerealizarea veniturilor la serviciul de evacuare apa meteorica generata de nivelul scazut de precipitatii fata de anul anterior. Veniturile financiare provin din diferentele de curs valutar la operatiunile de trageri si plati valutare generate de derularea imprumutului BERD, zece milioane euro, pentru proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata din cadrul POS. Imprumutul are perioada de rambursare 2015-2026. Ca si veniturile si cheltuielile financiare au fost influentate de diferentele nefavorabile de curs valutar.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2018:

	Denumirea	UM	BVC 2018 rectif.	Realizat 2018	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	20.070	19.611	97.7
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	3.051	3.696	121.1
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	2.657	2.740	103.1
C	Cheltuieli cu personalul -din care:	mii lei	34.977	34.217	97.8
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	33.248	32.800	98.7
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	3.142	3.927	125.0
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	2.811	3.310	117.8
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	61.240	61.451	100.3
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.069	1.246	116.5

Cheltuieli totale	mii lei	62.309	62.697	100.6
Numar personal la finele anului	nr	725	715	98.6
Productivitatea muncii mii lei/salariat	lei/sal	99	96	96.9
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	894	909	101.6

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, a reprezentat limite maxime ce nu au fost depășite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 98,7%, iar numărul de salariați 98,6%;

b) datorita specificului activității – de prestări servicii și existența a două produse de bază apă potabilă și apă uzată se constată că și pentru o cantitate mai mare sau mai mică de apă potabilă sau uzată cheltuielile fixe trebuie făcute, partea variabilă a cheltuielilor este foarte mică, fapt ce explică realizarea cheltuielilor sută la sută deși veniturile sunt realizate 99%;

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

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

În execuția bugetului de venituri și cheltuieli s-a urmărit păstrarea, în orice moment, a principiului de bază al unei execuții echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai în limita celor planificate și aprobate și în concordanță cu veniturile realizate. Unele depășiri al nivelului planificat al unor categorii de cheltuieli sunt mici și nesemnificative, fiind generate de creșterea consumului de energie electrică, a cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate, a cheltuielilor cu decontul intern, etc.

Conform legislației în vigoare, pentru a reflecta cea mai bună estimare, cheltuielile cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executare a contractului de mandat, din deprecierea imobilizărilor corporale, din concediile de odihnă neefectuate în anul de referință și provizioane pentru obligații rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti o sumă la ieșirea la pensie. Sumele au fost evaluate, actualizate și înregistrate conform codului fiscal și a OMFP 1802/2014 și confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă. Compania ca modalitate de prudență, a ajustat, fără a supraevalua, provizioane în valoare de 186 mii lei. Au fost ajustate provizioanele constituite în anii precedenți și anume: provizion în legătură cu contractele de mandat, deprecierea stocurilor, a clientilor, a concediilor neefectuate și în legătură cu acoperirea obligațiilor rezultate din contractul de muncă în vigoare, de a plăti un număr de salarii brute de încadrare pentru salariații care încetează activitatea prin pensionare; art. 383

din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita unui procent de 30% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in diferite faze ale procedurii de judecata, executare silita, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2019 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc- nu s-au inregistrat sume prescrise.

Structura cheltuielilor de exploatare ale companiei este specifica activitatii de alimentare cu apa potabila si de canalizare-epurare. Ponderea pe categorii de cheltuieli in cheltuielile de exploatare este: cheltuieli de personal 54,6% la acelasi nivel ca anul anterior si cu 1,5% mai mici decat cele prognozate prin buget, cheltuieli materiale si servicii 20,1%, cheltuieli cu energia si apa bruta 11,8%, cheltuieli cu impozite, taxe si redeventa 5,9%, din care redeventa 4,4%, si alte cheltuieli de exploatare si amortizarea 6,3%, din care amortizarea 5,3%.

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar supravegherii continue a 159 foraje, 37 statii tratare apa potabila, 55statii de clorinare, 20 statii hidrofoare, 51 statii de pompare apa, 12 statii tratare apa uzata, 51statii pompare-repompare apa uzata si peste 1.535 km de retele de aductiune, transport si distributie apa potabila si 407,7 km de retea de canalizare din cele 33 de centre operationale din judet- cu peste 60.183 bransamente apa potabila si peste 26.475 racorduri canalizare ce deservesc peste 261.918 locuitori la serviciul de apa din care 185.755 si la serviciul de canalizare, conform raportului tehnic de la sfarsitul anului.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2018 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel;

Activitatea	UM	BVC-2018 rectific	Realizat 2018	%
Venituri din exploatare	mii lei	68.919	68.581	99.5
Venituri financiare	mii lei	800	415	51.8
Total venituri	mii lei	69.719	68.996	99.0
Cheltuieli de exploatare	mii lei	61.240	61.451	100.3
Cheltuieli financiare	mii lei	1.069	1.246	116.5
Total cheltuieli	mii lei	62.309	62.697	100.6
Rezultatul brut	mii lei	7.410	6.299	85.0
Impozit pe profit	mii lei	1.209	1.082	89.5
Rezultat net (profit)	mii lei	6.201	5.217	84.1

În anul 2018, Compania a realizat un profit brut în valoare totală de 6.299 mii lei cu 15% mai mic față de nivelul planificat prin buget. Nerealizarea profitului brut provine din nerealizarea veniturilor din exploatare și financiare și depășirea cheltuielilor. Constatăm că profitul din activitatea de exploatare este în sumă de 7.130 mii lei iar în activitatea financiară se înregistrează o pierdere în sumă de 831 mii lei – ca urmare a dobânzilor plătite la creditele externe-BERD și interne de cofinanțare a investițiilor și diferențelor de curs valutar la împrumutul în euro de la BERD. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 5.217 mii lei ce va fi integral utilizat pentru restituirea ratelor de împrumut și investiții în bunurile publice concesionate, conform OUG 198/2005.

4.3 Realizarea indicatorilor de performanță ai serviciului de apă și canalizare

Indicatorii de performanță stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și nivelul de realizare al acestora se prezintă astfel :

Nr.	Denumire indicator	U.M	B.V.C- 2018 rectif.	Realizat 2018	%	Comentarii
0	1	2	3	4	5	6
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. și redevență) / Venit. din expl	%	19,07	19,21	100,73	Realizat
2	Lichiditatea curentă LC=Active circulante / Datorii curente		>1	1,25	125,00	Realizat
3	Viteza de rotație a clienților VR=Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	65	100,00	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populația deservită pe angajat PD=Pop deservită de rețea apă / Nr. total angajați	nr.	340	365	107,35	Realizat
2	Procentul de apă nefacturată : AN=Prod. apă spre distribuție- Volum de apă facturat /Prod.apă spre distribuție	%	29,95	30,41	98,48	Ne-Realizat
3	Nivelul investițiilor totale cumulate pe locuitor NI=Nivel investiții de la intrare în vigoare a contractului/populația deservită apă	Euro/locuitor	520	475	91,35	Ne-Realizat

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

Indicatorii financiari monitorizati si cuprinsi in contractul de imprumut cu BERD-ul, imprumut de 10.000.000 euro, de cofinantare a investitiilor din POS 2007-2013 pe anul 2018 au fost realizati astfel:

		Cerinta BERD	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	2.48	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	100.0	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	3.57	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, s-a restituit 24%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare.

La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei sunt urmatoarele:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2018	Sold 31.12.2018	Ramas de rambursare	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	3.000.000	mai 2018	2.256.122	2.262.786	75,4%	mai 2019
2	Credit investitii BT	lei	6.500.000	iulie 2016	4.500.000	3.500.000	53,8%	iulie 2022
5	Leasing financiar	lei	Intrari leasing 418,967 Plati leasing 394,172		331.962	356.757		2022
	Total lei		9.500.000		7.088.084	6.119.543		
3	Credit BERD-tras	euro	10.000.000	martie 2015	8.315.717	7.603.661	76,0%	martie 2026
4	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	euro	9.908.114	ian 2011	5.067.152	4.522.448	45,6%	dec 2028
	Total euro		19.908.114		13.382.869	12.126.109		
	Total lei					62.674.502	4.6639- curs BNR	

In anul 2018 Compania a reinnoit linia de credit de 3.000.000 lei si a achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 418.967 lei, nu a contractat alte credite, dar a platit la scadenta 6.829.943 lei ca rate la imprumuturi.

Compania de Apa SA Buzau nu inregistreaza datorii catre bugetul de stat, bugetul local sau furnizori si terti si are toate obligatiile de plata privind serviciul datoriei interne si externe achitate integral si la termenele stabilite in contractele de imprumut incheiate.

4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

Indicatori din bilantul contabil, incheiat pentru anul 2018 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2018	31.12.2018	%
A	Active imobilizate, total,	64.514.810	68.744.000	106.5
B	Active circulante, total, din care:	52.135.561	52.218.873	100.1
	-Stocuri	674.436	329.309	48.8
	-Creante comerciale	12.064.969	11.186.568	92.7

	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POS)	34.509.484	36.177.928	104.8
C	Cheltuieli in avans	69.096	34.488	49.9
D	Total datorii, din care:	18.390.034	17.468.843	94.9
	-Sume datorate institutiilor de credit	6.714.398	6.930.603	103.2
	-Datorii comerciale- furnizori	3.325.320	2.744.024	82.5
	-Alte datori sub 1 an	8.062.162	7.614.446	94.4
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D-I.1)	31.927.823	32.617.812	102.1
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI (A+E)	96.442.633	101.361.812	105.1
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	28.455.588	24.092.923	84.6
H	Provizioane	2.756.425	2.575.789	93.4
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	56.132.990	65.261.328	116.2
I.1	-sume de reluat sub 1 an	1.886.800	2.166.706	114.8
J	Capital si rezerve total, din care:	10.984.430	11.396.643	103.7
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	1.116.452	1.107.945	99.2
	-Rezultatul exercitiului (profit)	7.051.317	5.216.539	73.9

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

Se constata: scaderea stocurilor ca urmare a folosirii materialelor aprovizionate pentru investitii si interventii, scaderea creantelor comerciale prin incasarea acestora, scaderea unor datorii catre furnizori si cresterea unor solduri la imobilizari prin investitiile in curs, soldul disponibilitatilor banesti prin virarea dividendelor, soldul unor datorii prin achizitiile in leasing, cresterea sumelor subventii pentru investitii din asistenta la POIM. Nu au fost situatii deosebite in activitatea companiei care sa duca la cresteri sau descresteri importante in activul si pasivul societati.

La sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 22 de cazuri de firme in procedura de faliment cu 277. mii lei valoarea datoriilor. Nu inregistram sume prescrise sau neurmarite.

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

5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor

Investitii

Planul de investitii pe anul 2018 a fost orientat spre investitii in bunurile concesionate – extinderi de retele, inlocuiri si modernizari in valoare totala de 1.639 mii

lei. Au fost înlocuite rețele de distribuție apă și canalizare în Buzău 22 obiective din care unele terminate și altele în curs de execuție și în anul 2019, rețele apă în Lipia, Clondiru, Nehoiu, R. Sarat, Patarlagele, Bodinesti, instalații de ridicare presiune la Cernatești și Ciobănoaia și reabilitare fîntre apă Padina.

Nivelul investițiilor în anul 2018 a fost mai redus având în vedere aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli mai târziu și timpul scurt de obținere a autorizațiilor de construire. S-a continuat - Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău -POIM- în perioada 2014-2020(2023), astfel ca în cadrul acestui program prin contractul -Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire și în cadrul proiectului -Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău a fost realizată și depusă la AM-POIM documentația pentru avizare și aprobare. Obiectivul general al Asistenței Tehnice constă în elaborarea documentațiilor necesare pentru accesarea fondurilor europene în perioada 2014 - 2020, în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare -POIM. Asistență tehnică va asigura: pregătirea aplicației de finanțare, inclusiv a documentelor suport (Studiu de Fezabilitate, Analiza Cost Beneficiu, Evaluarea Impactului asupra Mediului, Analiza Instituțională etc), sprijinul necesar pe parcursul evaluării fezabilității proiectului propus (tehnică, economică, financiară, mediu, etc.), realizarea documentațiilor de atribuire pentru contractele de lucrări și dispecerate apă și canal, inclusiv acordarea de sprijin în procesul de licitare-contractare, asistență tehnică din partea proiectantului pe parcursul execuției lucrărilor, conform Legii 10/1995.

Lucrările de investiții din POIM urmăresc în principal extinderea, reabilitarea și modernizarea rețelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau îmbunătățirea calității serviciului de alimentare cu apă potabilă și canalizare-epurare, conformarea la cerințele legale pentru sisteme de apă și canalizare din 22 UAT în valoare totală de cca. 250 milioane euro.

Dotari

Dotările independente propuse a se achiziționa au constat în principal din autovehicule în leasing pentru acoperirea necesităților de întreținere, intervenție și pentru UAT noi preluate în operare. Alte dotări au fost de natură obiectelor de inventar care au acoperit necesarul de contori, pompe și mici echipamente pentru lucru, întreținere și intervenție.

Achizițiile- dotările realizate au constat din achiziția a 6 autovehicule în leasing financiar în valoare de 418.967 și 157.089 lei pentru dotări cu aparate de lucru în laboratorul de apă potabilă și apă uzată, calculatoare și sisteme de supraveghere video la punctele de lucru.

5.2. Realizarea planului de reparații

Conform Necesarului de reparatii si a raportului asupra realizarii acestuia in anul 2018 au fost programate lucrari de reparatii, revizii si interventii la toate centrele operationale si punctele de lucru si pentru intreagul sistem de apa si canalizare format din retele de apa, canalizare, foraje de lucru, statii de tratare, de clorinare, de pompare sau de lucru, la cladirile care adapostesc instalatii, la echipamentele si masinile de lucru precum si la mijloacelor de transport si dotarile electronice din dotare in valoare de 5.801 mii lei.

Valoarea totala a realizarilor a fost de 3.962 mii lei din care executate cu tertii 962 mii lei si cca 3.000 mii lei executate de echipele proprii de intretinere si mentenanta.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

1. Realizarea obiectivelor propuse si actiuni importante desfasurate

Toate obiectivele si tintele departamentului, propuse in anul 2018, conform Planului de management, au fost realizate:

- Mentinerea, imbunatatirea si revizuirea Sistemului de management integrat-calitate, siguranta alimentului, mediu si SSM conform standardelor: ISO9001, ISO14001, ISO 22000 si OHSAS 18001;
- Mentinerea si dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 600/2018;
- Identificarea, evaluarea si monitorizarea riscurilor in toate compartimentele de specialitate;
- Instruirea externa si interna a personalului din cadrul departamentului, conform standardelor in vigoare si Ordinului SGG nr. 600/2018;
- Conformarea cu cerintele legale prin obtinerea/revizuirea autorizatiilor de mediu, sanitare si gospodarirea apelor pentru toate punctele de lucru:
- Vizare Autorizatii sanitare de functionare - 18 autorizatii.
- Obtinere Autorizatii sanitare de functionare - 7 autorizatii
- Autorizari/Reautorizari gospodarirea apelor – 15 autorizatii
- Autorizare/revizuire - 8 autorizatii mediu
- Gestionarea si colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea/ eliminarea lor dupa caz
- Respectarea si monitorizarea conditiilor din autorizatii, inclusiv din punct de vedere al gestionarii deseurilor ;

2. Performante inregistrate –indicatori specifici realizati

- Conform Situatiei sintetice a rezultatelor autoevaluarii, intocmita la nivelul Companiei pentru anul 2018, Anexa nr.4.2 la Ordinul SGG nr 600/2018, din totalul de 16 standarde cuprinse in Codul controlului intern/managerial, sunt implementate 16 deci obiectivele propuse privind implementarea Ordinului nr 600/2018 au fost realizate in procent de 100%.
- Mentinerea si obtinerea Autorizatiilor sanitare, Autorizatii de gospodarirea apelor si Autorizatiilor de mediu de functionare pentru centrele existente si pentru noile centre preluate in cursul anului 2018 in proportie de 95.29%.(din totalul de 106, s-au pierdut 5 pentru apa neconforma)
- Integrarea pe cele patru sisteme de management : calitate, mediu, SSM si siguranta alimentului cu un procent de 96,83% .

- Lipsa accidente/incidente de mediu;
- In anul 2018 la nivelul Companiei de apa s-au colectat selectiv si s-au valorificat/eliminat toate deseurile generate fara a inregistra neconformitati din acest punct de vedere;

3. Obiective nerealizate si cauze

- In decursul anului 2018 au fost 5 UAT-uri cu apa neconforma, pentru care nu au mai fost eliberate Autorizatii Sanitare de Functionare.

4. Propuneri de imbunatatire a activitatii - strategii

- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarirea 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, siguranta alimentului, mediu si SSM obtinute.
- Reducerea mai multor tipuri de costuri de protectia mediului si de operare.
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu
- Respectarea obligatiilor de conformare ;

5. Alte constatari si informatii relevante

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

6. Alte informatii legate de activitatea SCIM

- Au fost intocmite si aprobate situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018 si transmise catre entitatile specificate, la termenele legale.
- Activitatea desfasurata a fost in conformarea cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM.
- Nu au fost inregistrate penalitati sau sanctiuni pentru nerespectarea legislatiei aplicabile

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare Legea 458/2002 a calitatii apei potabile si NTPA-002/2002 privind apele uzate, a contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare in cadrul companiei functioneaza

serviciul de laboratoare care monitorizeaza permanent calitatea apei potabile si valorile indicatorilor apelor uzate acceptate la deversarea in retelele publice de canalizare si in statiile de epurare. Obiectivele Serviciului Laboratoare propuse in anul 2018, s-au realizat in totalitate.

In urma auditului de reacreditare RENAR din perioada 28-29.06.2018 s-a constatat ca, laboratoarele de analize apa potabila /uzata ale companiei au implementat si aplica cerintele de management si cele tehnice cerute de standardul de referinta SR EN ISO 17025/2005 respectand astfel conditiile de acreditare RENAR. Nu au fost inregistrate neconformitati . S-a obtinut Certificatul de reacreditare Nr. LI 1043 din 14.11.2018 cu Anexa 1 si Anexa 2 , valabil 13.11.2022.

Laboratoarele de analize apa potabila/uzata au participat la scheme de comparare interlaboratoare organizate de firma LGC Standards, pentru toti parametrii fizico-chimici, care se lucreaza in laborator, pentru care s-au obtinut rezultate satisfacatoare (scor $z < 2$).

In perioada 10-11.04.2018 a avut loc evaluarea Laboratorului de verificari metrologice Crang de catre specialistii BRML , care au constat , conformitatea activitatii desfasurate . In urma activitatii de evaluare a fost emisa autorizatia de functionare a laboratorului nr. 022-18/04.05.2018.

Conform cerintelor legale permanent s-au facut informari cu privire la calitatea apei potabile / uzate si sau monitorizat realizarea programelor de conformare in vederea obtinerii incadrarii in limitele cerute de legislatia in vigoare pentru apa potabila /uzata , avizate de DSP sau Apele Romane.

1.3. Alte forme de control

Controlul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventive al companiei se aplica in vederea asigurarii unei gestiuni contabile si a unei urmariri financiare a activitatilor pentru a realiza obiectivele asumate si vizeaza:

- Asigurarea conformitatii informatiilor contabile si financiare cu regulile aplicabile acestora,
- Aplicarea procedurilor si deciziilor elaborate de conducere
- Prevenirea si detectarea eventualelor fraude si nereguli contabile si financiare
- Consistenta si fiabilitatea informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern si extern
- Asigurarea integritatii patrimoniului propriu precum si a bunurilor din domeniul public al unitatilor administrativ-teritoriale aflate in concesiunea companiei;
- Respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne, incidente activitatii economico-financiare;
- Cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

Compania are organizate ca forme de control: corpul de control managerial, controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, corpul de control intern, serviciul intern de prevenire si protectie si auditul intern.

Activitatea biroului Corpul de Control pe parcursul anului 2018 , a constat in actiuni deplasari si controale la centrele operationale ale Companiei de Apa S.A. Buzau, la abonatii casnici si agentii economici din toata aria de operare verificand activitatea internă , buna indeplinire a indatoririlor de serviciu , eficientizarea si dezvoltarea profesionala a personalului angajat si respectarea clauzelor contractuale de catre utilizatori. Alte actiuni de control au urmarit legalitatea bransamentelor abonatilor, corectitudinea citirilor de catre angajatii responsabili cu aceasta sarcina corectitudinea cu care au fost montate apometrele si sigiliile . Mentionam ca in paralel cu aceste actiuni au fost monitorizati toti abonatii debransati pentru neplata. Deasemenea au fost verificate modurile in care s-au realizat masurile stabilite prin actele de control intocmite de Apele Romane, Garda de Mediu, Agentia de Protectia Mediului, Directia de Sanatate Publica, Inspectoratul Teritorial de Munca si Inspectoratul pentru Situatii de Urgenta.

In urma controalelor efectuate, au fost intocmite 74 de procese verbale de constatare, in baza carora au fost emise facturi de consum fraudulos, incasandu-se 91.060 lei, in acelasi timp anulandu-se toate bransamentele frauduloase.

Aceste actiuni ale Biroului Corpul de Control, au avut ca obiective generale mai buna functionare a centrelor operationale, cresterea performantei acestora si cresterea productiei. Au fost realizate toate obiectivele propuse si aprobate pentru anul 2018.

Controlul financiar preventiv s-a desfasurat conform legii si a asigurat vizarea a tuturor operatiunilor referitoare la angajamente legale, contracte, ordonantari de avansuri, ordonantari de plati, drepturi de personal, servicii prestate si alte operatiuni. Nu s-au inregistrat operatiuni refuzate la viza si/sau operatiuni efectuate pe proprie raspundere a conducatorului unitatii.

Controlul financiar de gestiune s-a desfasurat in baza Programului de activitate anual, defalcat pe trimestre si luni, aprobat de conducerea societății. Programul de activitate aprobat, a fost realizat in proportie de 90%, 10% din actiuni au fost reprogramate, in cursul anului titularul postului a incetat activitatea, activitate care a fost preluata de alt salariat inregistrandu-se o intrerupere a actiunilor de control. Actiuni importante desfasurate: respectarea prevederilor legale privind angajarea gestionarilor; constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor; existenta faptica a bunurilor materiale si concordanta acestora cu evidenta tehnico-operativa si contabila; verificarea contoarelor pentru consumatorii casnici; prevederile privind normativul intern de acordare a echipamentului individual de protectie; etc.

Au fost implementate sau sunt in curs de implementare toate masurile propuse.

Activitatea de control, prin inventariere, a patrimoniului companiei format din bunuri proprii, bunuri publice concesionate, bunuri inchiriate si bunuri in leasing s-a efectuat conform legii si nu s-au inregistrat aspect neconforme.

Activitatea de prevenire si protectie a avut ca obiective: conformarea cu cerintele legale; asigurarea instruirii lucratorilor; identificarea riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala; asigurarea supravegherii medicale a lucratorilor; asigurarea echipamentului individual de protectie. In anul 2018 au fost consultati si investigati biologic si paraclinic – in functie de locul de munca si expunerea la noxe, conform HG nr. 355/2007 un numar de 724 de lucratori. Din total 681 lucratori au primit apt pentru

locul de munca si 34 salariați au primit aviz apt conditionat cu recomandari medicale. Au fost 7 cazuri de propunere pentru schimbarea locului de munca, 2 cazuri pentru supraveghere speciala, 3 femei gravide fara recomandare de concediu de risc maternal. Au fost inregistrate un numar total de 207 de concedii medicale.

Activitatea de audit public intern are ca obiectiv principal furnizarea de asigurări managementului superior privind buna funcționare a sistemelor de control intern/managerial din cadrul SC Compania de Apa SA Buzău. Acesta a fost realizat prin desfășurarea misiunilor aprobate de Conducerea companiei. In cursul anului de raportare planul de audit a fost realizat in proporție de 100%. Auditorii interni au realizat și activități de consiliere neformalizate, la solicitarea conducerii Companiei. Recomandările formulate de echipa de audit au fost însușite in proporție de 100% de structurile auditate si aprobate de conducerea companiei.

In cursul anului 2018 activitățile companiei au fost supuse unui numar de 13 acțiuni de control din partea OPC, DSP, DGRFP, Curtea de conturi, BRML, ANCOM. Nu s-au constatat aspecte deosebite sau cu impact in viitor.

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

In ceea ce priveste Programul operational infrastructura mare-POIM, cu investitii majore in 22 UAT din aria de operare, mentionam semnarea cu MDRAPFE a Contractului de finantare pentru acordarea finantarii nerambursabile de catre AM POIM pentru implementarea proiectului –Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau in perioada 2014-2020-, cu perioada de implementare de 63 luni, pana la 30.09.2021. Valoarea totala a proiectului este de 11.891 mii lei.

In cadrul contractului de "Asistenta tehnica pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a documentatiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din Judetul Buzau in perioada 2014-2020", au fost analizate cele 7 revizii ale Studiului de Fezabilitate predate de Consultant. A fost transmisa Autoritatii de Management 1 cerere de rambursare in care a fost inclusa plata catre Romair, in valoare de 3.439.044,84 lei (inclusiv TVA).

Actiunile si activitățile de pregatire si semnare a contractului de finantare pentru POIM sunt in faze avansate de finalizare.

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

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare a fost aprobata de catre Asociatia de dezvoltare intercomunitara Buzau 2008 in septembrie 2016. Strategia cuprinde descrierea starii actuale a serviciului public de

alimentare cu apa si de canalizare, principiile de functionare a acestui serviciu, obiectivele strategice, actiunile prioritare si tintele de performanta pentru 2014-2020.

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

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

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 2018,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 2018a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si a altor acte normative specifice actualizate. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv

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 .

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

Zoita Manuela

Director general,

Ing. Savulescu Simona

Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

DECLARATIA NEFINANCIARA LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru anul 2018

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

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 nefinanciara 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 2018 declarația nefinanciara se depune ca raport separat, anexa la Raportul administratorilor.

Compania de Apa S.A. Buzau a fost înființată prin HCLM Buzau nr. 277 / 29.11.2007 și este în prezent Operatorul Regional al serviciilor publice de apă și canalizare din județul Buzau.

Compania detine Licența clasa a II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare (prin Ordinul Președintelui ANRSC nr. 4194/21.03.2018), prin care a fost autorizată să exploateze sistemul public de alimentare cu apă și de canalizare din aria de operare.

Compania de apă SA Buzau a implementat și menține un Sistem integrat de management bazat pe standarde internaționale SR EN ISO 9001, SR EN ISO 1400, SR OHSAS 18001, SR EN ISO 22000, încă din anul 2003 cu SRAC - Societatea Română pentru Asigurarea Calității organism de certificare (liderul pieței de certificare și evaluare a conformității din România de peste 20 de ani și unul dintre organismele importante din Europa Centrală și de Est) care este acreditată RENAR (Asociația de Acreditare din România - RENAR).

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

- Cod CAEN 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei potabile și activități secundare;
- Cod CAEN 3700 Colectarea și tratarea apelor uzate;
- lucrări de investiții externe și investiții interne; lucrări de instalații tehnico-sanitare; lucrări de montare contoare de apă; proiectare bransamente de apă și racord canal; lucrări de reparații și întreținere rețele și echipamente; monitorizarea calității apei potabile și a apei uzate; lucrări de verificări metrologice și alte activități specifice urbane.

Politicele de dezvoltare ale societății și rezultatul acestora

Politica europeană cu privire la managementul serviciilor publice pentru comunitate (apă, canalizare, transport, deseuri, etc...) se bazează pe regionalizarea acestor servicii prin înființarea de asociații intercomunitare.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008”), prima asociație de acest fel, înființată la nivelul județului Buzau, în baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a încredințat responsabilitatea administrării sistemelor de apă și apă uzată din zona localităților care au aderat sau vor adera la asociație, Companiei de Apa S.A. Buzau. Unitățile administrativ teritoriale, membre ADI, rămân în continuare proprietare ale infrastructurii de apă și apă uzată din zona lor

de administrare, în vreme ce Compania gestionează serviciile de alimentare cu apă și apă uzată, în calitate de operator regional.

Contractul de delegare a fost semnat pe o perioadă de 25 de ani, începând cu anul 2009.

La 31 decembrie 2018, Compania de Apă S.A. Buzău administrează sistemele de alimentare cu apă și de canalizare din 33 de localități ale județului Buzău (municipiile Buzău și Râmnicu Sărat, orașele Nehoiu, Pogoanele și Pătârlagele, comunele Chiojdu, Cislău, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Râmnicului, Vernesti, Sapoca, Viperesti, Cernatești, Vințila Voda, Manzalești, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulești, Calvinii, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei și Movila Banului).

Cadru instituțional, Strategie și dezvoltare

Viziune

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

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

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

Misiune

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

Valori

Orientare catre client. Ne dorim sa avem o relatie solida si durabila cu clientii nostri si de aceea ne straduim sa le satisfacem asteptarile.

Responsabilitate. Trebuie sa fim pe deplin responsabili nu numai fata de succesul activitatii noastre economice, ci si fata de societatea pe care o servim dar si fata de natura, din care preluam apa bruta si o pregatim pentru consumatori. Ne asumam responsabilitatile actiunilor noastre si tratam pe toata lumea cu respect si incredere.

Profesionalism si integritate. Ne bazam activitatea pe principiile eticii si ale integritatii morale, suntem o companie orientata spre dezvoltare continua si tinem la angajamentele facute fata de clienti si parteneri de afaceri.

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

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

Politici si angajamente

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

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

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

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități și asigurarea apei sigure către populație;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- creșterea progresivă a ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operational de infrastructură mare;
- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;

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

În ultimii ani, 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 între România și Uniunea Europeană prin Tratatul de Aderare.

În 2018 s-au făcut pași importanți pentru accesarea de noi fonduri prin *Programul operațional de Infrastructură Mare (POIM) 2014-2020* astfel încât contractul de finanțare să poată fi semnat cât mai curând. Valoarea noului program investițional în județul Buzău este estimată la aproximativ 250 milioane de euro. Scopul principal al implementării POIM este acela de a asigura conformarea cu Directivele U.E. și în localitățile cu o populație cuprinsă între 2.000 și 10.000 de locuitori. Compania de apă Buzău a dezvoltat, implementat și îmbunătățit un sistem de management integrat recertificat în 2017 bazat pe următoarele patru standarde:

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

Obiective pentru Sistemul de Management al Calității conform 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-Siguranță Alimentului-Mediu-Sănătate și Securitate Ocupațională stabilite;

Pe parcursul anului 2018, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire la Sistemul de management integrat.

- **ISO 14001:2015** Sistem de management de mediu - certificat de Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de Certificare IQNet

- **ISO 22000:2005** Sistem de management al siguranței alimentului - certificat de Societatea Română de Atestare a Calității (SRAC) și de Institutul Național de

Certificare IQNet

- **OHSAS 18001: 2008** Sistem de management al sanatatii si securitatii ocupationale - certificat de Societatea Romana de Atestare a Calitatii (SRAC) si de Institutul National de Certificare IQNet

Obiective pentru Sistemul de Management al Sanatatii si Securitatii Ocupationale conform OHSAS 18001: 2008:

- *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 SMSSO;*

Pe lângă aceste certificări pentru care s-au elaborat si implementat documente obligatorii -Manualul managementului integrat si 14 proceduri de sistem s-au elaborat si implementat proceduri operationale suplimentare in numar de 97 pentru procesele principale ale companiei.

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

Obiective pentru Sistemul de Management de Mediu conform ISO 14001:2015
Aspecte legate de mediu

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

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

Obligatiile de conformare

Organizația îndeplinește cerințele impuse prin legislația în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanți a apelor uzate industriale și orășenești la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de

canalizare ale localităților și direct în stațiile de epurare; Norme Tehnice NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate orășenești) și prin Autorizația de Gospodărie a Apelor privind deversarea apei uzate în emisar;

În ceea ce privește distribuția apei potabile, se urmărește îndeplinirea și menținerea cerințelor Legii nr. 458 /2002 cu modificările și completările în vigoare – 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 Buzău se bazează pe principiile precauției, prevenirii, corectării poluării la sursă și „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.

Apă uzată are încărcătură microbiologică și fizico-chimică ce reprezintă 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 randul lui, namolul este tratat prin fermentare 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 identifică, controlează și tratează aspectele de mediu și impacturile de mediu asociate acestora, specifice activităților desfășurate în toate punctele de lucru.

Prin tranziția la noul standard de mediu ISO 14001:2015 sunt identificate, evaluate și tratate riscurile generate de aspectele de mediu semnificative pentru implementarea soluțiilor de reducere a probabilității și a impactului unui eveniment nedorit.

Toate punctele de lucru din aria de operare, unde se efectuează activități de alimentare cu apă sau epurarea apelor uzate, dețin 26 de autorizații de gospodărire a apelor și 49 de autorizații de mediu.

Compania de Apă Buzău deține contracte de eliminare/valorificare cu firme autorizate pentru toate tipurile de deșeurii generate în urma activităților efectuate în toate punctele de lucru. Deșeurile se colectează selectiv.

Obiective pentru Sistemul de Management al Siguranței Alimentului conform ISO 22000:2005

- *Să planifice, să implementeze, să opereze, să pastreze și să actualizeze un Sistem de Management al Siguranței Alimentului orientat către furnizarea de produse care, în conformitate cu utilizarea lor finală, sunt sigure pentru consumator.*

Compania are implementat, ca parte componentă a Sistemului de Management Integrat, un Sistem de Management al Siguranței Alimentului, în conformitate cu prevederile standardului SR EN ISO 22000:2005.

Declarația de politică în domeniul siguranței alimentului constituie parte integrantă a Politicii Integrate, iar Compania de Apă SA Buzău face din livrarea unei ape sigure, sanogene și curate în întreaga arie de deservire, una dintre principalele sale priorități.

Sistemul de management al Siguranței alimentului este îmbunătățit continuu, prin respectarea obiectivelor propuse și stabilirea unor noi, în vederea optimizării activității la nivelul tuturor Centrelor Operationale.

Calitatea apei potabile livrate consumatorilor și încadrarea acestora în parametrii prevăzuți de Legea 458/2002 cu modificările și completările ulterioare este monitorizată prin intermediul Programului de Monitorizare a parametrilor de calitate a apei potabile. Monitorizarea de audit este efectuată de Direcția de Sănătate Publică Buzău.

Obligațiile de conformare

Funcționarea sistemelor de alimentare cu apă potabilă aflate în aria de competență a Companiei de Apă SA Buzău se autorizează din punct de vedere sanitar. Astfel, în cursul anului 2018 au fost obținute/vizate și revizuite 25 de Autorizații Sanitare de Funcționare.

Anual se efectuează verificări la toate centrele operationale. În vederea respectării prevederilor legale privind securitatea alimentului, Compania a încheiat un contract de prestări servicii cu o firmă specializată și autorizată pentru servicii de dezinfectie,

dezinsectie si deratizare. Aceste operatiuni au fost realizate atat in baza Programului intocmit anual, cat si suplimentar, in caz de necesitate.

Pentru anul 2018 au fost intocmite Programe de spalari rezervoare pentru toate centrele operationale, precum si Planuri de igienizare pentru statiile de tratare.

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

Sistemul de management al Responsabilitatii sociale conform SA 8000

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

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

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

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

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

La nivelul Companiei de Apa este organizat un Comitet de securitate si sanatate in munca, la care participa reprezentantii angajatilor si ai angajatorului. In cazul in care, compania apeleaza la contractori pentru diverse lucrari de modernizare si 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, inclusiv declararea si inregistrarea accidentelor de munca produse pe perioada contractului de lucrari /prestari servicii.

În anul 2018 în cadrul companiei au fost înregistrate două accidente de muncă cu incapacitate temporară de muncă. Nu au fost înregistrate boli profesionale și nici incidente periculoase cu incapacitate temporară de muncă.

➤ Procedura PSRS 04 - Libertatea de asociere și dreptul de negociere colectivă:

În cadrul companiei sunt respectate cerințele legale cu privire la dreptul de liberă asociere și dialog social, aproximativ 86% dintre angajați fiind membri ai Sindicatului Liber Apa-Canal Buzău.

Sindicatul Liber Apa-Canal Buzău s-a constituit în data de 14.11.1991, sub denumirea de Sindicatul Liber Apa-Canal Buzău.

Sindicatul Liber Apa-Canal Buzău este membru al Federației Sindicale Apa Canal din România, federație care are în momentul de față peste 10.000 de membri și în care președintele Sindicatului Liber Apa-Canal Buzău deține funcția de vicepreședinte al federației.

În cursul lunii decembrie 2018 s-a negociat noul Contract Colectiv de Muncă, care este armonizat cu cerințele Standardului Internațional SA8000:2014 și a Contractului Colectiv de Muncă de la nivelul Federației Sindicale Apa Canal din România.

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

➤ Procedura PSRS 05 – Discriminarea

Compania nu susține discriminarea în ceea ce privește angajarea, remunerația, accesul la instruire, promovare, încetarea contractului de muncă sau pensionare pe criterii de rasă, naționalitate, origine teritorială sau socială, castă, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuală, responsabilități familiale, stare civilă, apartenență sindicală, opinie politică, vârstă sau orice alte situații ce ar putea da naștere la discriminare. Reglementările în această privință sunt prevăzute în Regulamentul Intern al companiei, care interzice orice tip de comportament, incluzând gesturi, limbaj și contact fizic, de natură coercitivă, amenințatoare, abuzivă sau de exploatare din punct de vedere sexual.

➤ Procedura PSRS 06 – Practici disciplinare

➤ Procedura PSRS 07 - Programul de lucru

➤ Procedura PSRS 08 - Salarizare

➤ Procedura PSRS 09 – Sistemul de management al Responsabilității Sociale

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

➤ Procedura PSRS-11 – Evaluarea riscurilor

Procedura - Evaluarea riscurilor are drept scop optimizarea expunerii la risc, în sensul prevenirii și evitării pericolelor relevante, curente și potențiale, pentru toate capitolele din SA8000:2014. Echipa de Performanță Socială a actualizat Registrul de evidență a riscurilor RS cu noile riscuri identificate pe baza datelor colectate de către

echipa 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.

➤ **Procedura PSRS-12 Monitorizarea furnizorilor**

Compania acorda atentie tuturor partilor interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborand in acest sens Matricea de Analiza a Partilor Interesate si Harta Partilor Interesate, parte integranta a Manualului de Management al Responsabilitatii Sociale.

Pe parcursul anului 2018, s-a desfasurat un proces continuu de informare/consultare a lucratorilor cu privire la noul Standard International SA8000:2014.

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

In anul 2018, Compania de Apa S.A. Buzau a continuat politica imbunatatirii relatiilor cu institutiile de invatamant pentru constientizarea si educatia ecologica si de mediu a elevilor, ca vectori de multiplicare a informatiei.

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

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

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

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

Sistemului de Control Intern Managerial

Conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului 600/2018 s-a mentinut implementarea si dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la

Compania de Apa S.A.Buzau . Implementarea a inceput din anul 2012 si s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvata si eficace a tuturor functiilor managementului si tinerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusa compania.

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

Compania de Apa SA Buzau se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate și în diferite domenii, cum ar fi: domeniul 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 si evitarea unor avarii majore ca urmare a erorii umane sau a hazardurilor.

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

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

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci si 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.

In ceea ce priveste combaterea coruptiei, in cadrul Companiei de Apa SA Buzau, s-a implementat HG nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie, prin adoptarea Declaratiei de aderare la Strategia Nationala Anticoruptie si intocmirea Planului de Integritate si transmiterea acestora catre Ministerului Justitiei, in termenele stabilite de lege.

Prevederile cuprinse in aceste documente sunt aduse la cunostinta salariatilor Companiei, efectuandu-se instruirii si actiuni de consiliere.

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

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

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

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia. Mai mult, în 2018, consilierul etic a efectuat o verificare a gradului de cunoaștere și respectare a normelor de conduită etică, rezultatele verificării fiind transmise Comisiei de Monitorizare SCIM.

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

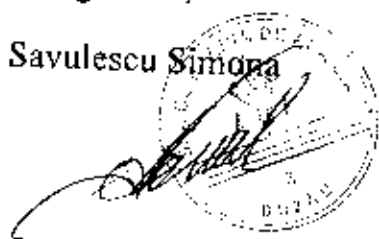
Compania de Apă S.A. Buzău își desfășoară activitatea cu respectarea legislației în vigoare, a principiilor etice, și în spiritul respectului pentru om și comunitate, atât în ceea ce privește clienții și colaboratorii, cât și proprii angajați.

Compania de Apă SA Buzău
Consiliul de Administrație
Presedinte Consiliul de Administrație

Zoita Manuela

Director general,

Ing. Savulescu Simona



Director economic,

Ec. Vasili Dragomir

Catre: Comitetul de audit al COMPANIEI DE APĂ SA BUZĂU

Raport suplimentar al auditorului

Misiunea de audit

Noi am fost angajați prin contractul 5071/12.12.2016 sa efectuam auditarea situatiilor financiare individuale ale COMPANIEI DE APĂ SA BUZĂU întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

Independenta

Confirmam faptul ca am desfasurat procedurile interne proprii de verificare a respectarii principiilor si regulilor de independenta si confidentialitate fata de COMPANIA DE APĂ SA BUZĂU, în conformitate cu Codul privind Conduita Etica si profesionala IFAC, cerintele Legii nr. 162/2017 « privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative » si ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 « privind cerinte specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public », în scopul efectuării auditului statutar la data de 31.12.2018.

Confirmam faptul ca BDO Audit S.R.L. si membrii echipei de audit sunt independenti fata de Companie. Declaratia de independenta este atasata ca Anexa la prezentul raport.

Partenerul cheie de audit

Partenerul cheie de audit semnat al contractului si al opiniei de audit este dl. Vasile Bulata, înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din Romania Cu nr. 1480/2002 si Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) prin Autorizația AF 19 TEMP Nr. 94.

Sfera de aplicare si calendarul misiunii de audit

Misiunea de audit se refera la situatiile financiare statutare individuale ale Companiei pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018.

Calendarul misiunii a fost agreat a se desfasura în perioada martie-aprilie 2019.

Metodologia de audit

Urmare a identificării si evaluării riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, am selectat si realizat proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si am obtinut probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Am obtinut o intelegere a controlului intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Companiei.

Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile, precum si prezentările aferente de informatii realizate de catre conducere.

Am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si am determinat, pe baza probelor de audit obtinute, faptul ca nu exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea

genera indoilei semnificative privind capacitatea Regiei de a-si continua activitatea. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data acestui raport.

Am evaluat in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele intr-o maniera care asigura o prezentare fidela.

Testele de audit efectuate au constatat in proceduri de fond, atat analitice, cat si teste de detalii ale tranzactiilor si soldurilor conturilor.

Pragul de semnificatie

Pragul de semnificatie a fost calculat functie de venituri. Valoarea pragului de semnificatie a fost stabilita la 640.000 RON.

Referinta la venituri a fost aleasa intrucat ofera o imagine a indicatorului privind volumul de activitate al Companiei.

Deficiente ale sistemului de control intern

Noi, BDO Audit SRL, in calitate de auditori statutari ai **COMPANIEI DE APĂ SA BUZĂU** ("Compania"), am efectuat auditul situatiilor financiare ale Companiei care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Aceste situatii financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Companiei auditate. Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Raportul nostru emis in data de 3 mai 2019 exprima o opinie cu rezerve asupra acestor situatii financiare.

In auditul nostru am procedat, de asemenea, la aprecierea controlului intern in anul 2018 exercitat la **COMPANIA DE APĂ SA BUZĂU** relevant in intocmirea situatiilor financiare in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Companiei.

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste norme cer ca auditorul sa comunice in mod corespunzator catre persoanele insarcinate cu guvernanta deficientele din controlul intern **identificate** pe parcursul auditului, si care, potrivit rationamentului profesional al auditorului, sunt suficient de importante pentru a atrage atentia.

Deficienta in controlul intern apare cand:

- Un control este proiectat, implementat sau operat astfel incat nu poate preveni, sau detecta si corecta denaturarile situatiilor financiare la momentul oportun; sau
- Lipseste un control necesar pentru a preveni, sau detecta si corecta, denaturarile din situatiile financiare la momentul oportun.

Aceasta comunicare este adresata exclusiv consiliului de administratie al Companiei, si nu este potrivita in alte scopuri.

Aspectele raportate se limiteaza la acele deficiente pe care le-am identificat pe parcursul auditului si asupra carora am concluzionat ca suficient de importante pentru a fi raportate consiliului de administratie al Companiei. Daca procedurile pentru aprecierea controlului intern efectuate de noi ar fi fost mai ample, este posibil ca alte deficiente sa fi fost identificate si raportate sau ca unele deficiente incluse in acest raport sa nu mai fie necesar, de fapt, a fi raportate.

Avansuri acordate mai vechi de un an	
Proces:	Analiza vechime creante
An:	2018
Aspecte identificate:	In urma analizei de vechime a avansurilor acordate, am identificat suma de 340.499 lei in relatie cu partenerul Romair cu o vechime mai mare de un an si pentru care nu a fost considerata o ajustare de valoare
Risc:	Exista riscul ca avansurile acordate si raportate in situatiile financiare sa fie supraevaluate cu suma mentionata anterior, efectul fiind acelasi si in capitalurile proprii.
Recomandare:	Recomandam managementului sa efectueze o analiza de recuperabilitate a sumei mentionate.

Metode de evaluare

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de catre Companie. Dupa recunoasterea initiala imobilizarile corporale sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea reevaluată, stabilita in baza unui raport de evaluare intocmit de un expert autorizat independent. Reevalorile sunt facute cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data perioadei de raportare.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea reevaluată, diminuata cu amortizarea cumulata si pierderea din depreciere cumulata, cu exceptia avansurilor care sunt prezentate la cost.

Celelalte elemente de activ sunt prezentate la cost istoric corectat cu eventuale ajustari de valoare astfel incat sa se asigure raportarea acestora la valorile de recuperabilitate, respectiv de realizare.

Elementele de datorii au fost evaluate si prezentate conform valorii lor istorice, conform politicilor contabile.

Nu au fost modificari ale metodelor de evaluare a elementelor patrimoniale in cursul exercitiului financiar.

Opinia de audit

Baza pentru opinia cu rezerve

Societatea a produs și utilizat intern apă tratată în sumă de 2.199 mii lei (2017: 2.507 mii lei), necesară în cadrul noilor procese tehnologice specifice și a altor consumuri interne. Politica Societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei astfel utilizate atât ca venit operațional cât și drept cost operațional. Acest tratament contabil conduce la majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fara a afecta rezultatul exercitiului. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2017 conține o mențiune în același sens.

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

Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei 17.3.3 „Pretentii de natura juridică” din situațiile financiare conform cărora Societatea are în derulare litigii cu Primăria Municipiului Buzău în calitate de pârât pentru neplata dividendelor în valoare de 14.472 mii lei aferente exercițiilor financiare 2010-2015 și dobânzilor aferente întârzierii. De asemenea, Primăria Municipiului Buzău a solicitat instanței obligarea Societății la plata sumei de 1.450 mii lei reprezentând contravaloarea unor lucrări de consolidare și modernizare a unor rețele de distribuție executate în anul 2013 în baza Deciziei Curtii de Conturi Nr 17/2014. Tribunalul Buzău a admis cererea de intervenție formulată de Compania de Apa SA Buzău și a dispus anularea deciziei nr 17/2014 a Curtii de Conturi pentru punctele referitoare la plata dividendelor și a lucrărilor executate. Curtea de Conturi și UAT Buzău au formulat recurs la Curtea de Apel Ploiești iar prin soluția pronunțată la data de 25.03.2019 au fost admise recursurile și a fost casată încheierea din data de 5.12.2016. De asemenea, Curtea de Apel a considerat ca Compania de Apa SA Buzău nu poate fi parte în acest proces, a respins cererea de intervenție formulată de Compania de Apa SA Buzău și a menținut în vigoare Decizia Curtii de Conturi referitoare la dispozițiile privind încasarea dividendelor și a contravalorii lucrărilor efectuate. La data raportului, sentința nu este redactată și comunicată părților. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

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

*Aspect Cheie de audit**Modul de abordare în cadrul auditului:***Recunoașterea veniturilor**

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate. Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice. Veniturile din apă potabilă sunt recunoscute lunar și au la bază citirile de apometre. Veniturile din apă meteorică sunt recunoscute pe baza informațiilor primite de la Administrația Națională de Meteorologie.

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;

- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2018, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

In final, dorim sa multumim echipei Companiei pentru disponibilitatea si cooperarea de care a dat dovada pe parcursul misiunii de audit.

Ne declaram disponibilitatea de a furniza orice detalii suplimentare legate de cele de mai sus.

Restricții privind distribuirea

Acest raport este conceput doar pentru informarea celor responsabili cu guvernanta Companiei si este furnizat pe baza faptului ca nu ar trebui distribuit catre alte parti; acesta nu va fi citat sau mentionat, in intregime sau partial, fara consimtamintul nostru prealabil exprimat in scris si nu acceptam nicio responsabilitate fata de niciun tert in legatura cu acesta.

In numele BDO Audit S.R.L.

Inregistrat in Registrul Public electronic

Cu nr. 018/2001

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin Autorizația FA 19 TEMP Nr. 14

Numele partenerului: Vasile Bulata

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 1480 / 2002

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin Autorizația AF 19 TEMP Nr. 94



3 mai 2019

Catre: Comitetul de Audit al Companiei de Apa S.A. Buzau

De la: Vasile Bulata
Audit Partner
BDO Audit S.R.L.

Subiect: Confirmarea independentei auditorului

Stimați Domni/Doamne,

Prin prezenta, BDO Audit S.R.L. confirma ca a desfasurat procedurile interne proprii de verificare a respectarii principiilor si regulilor de independenta si confidentialitate fata de Compania de Apa S.A. Buzau, in conformitate cu Codul privind Conduita Etica si profesionala IFAC, cerintele Legii nr. 162/2017 - privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative - si ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 - privind cerinte specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public", in scopul efectuarii auditului statutar la data de 31.12.2018.

In calitate de partener cheie de audit, responsabil cu auditul societatii Companiei de Apa S.A. Buzau confirm ca:

1. Atat eu cat si BDO Audit S.R.L. indeplinim cerintele de independenta conform legislatiei in vigoare, nu ne aflam in conflict de interese fata de Compania de Apa S.A. Buzau si nu au fost identificate amenintari la adresa independentei.
2. BDO Audit S.R.L. sau orice membru al retelei BDO, nu au prestat servicii interzise prevazute la Art. 5 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.
3. Nu avem cunostinta de alte servicii suplimentare auditului statutar care au fost prestate Companiei de Apa S.A. Buzau de catre BDO Audit S.R.L. sau alt membru al retelei BDO.
4. Termenul maxim de rotatie a firmei de audit si a partenerului cheie responsabil pentru efectuarea auditului statutar la Compania de Apa S.A. Buzau conform Regulamentul (UE) nr. 537 este respectat.

Nume partener: Vasile Bulata

Semnatura partener: _____

Data: 25.04.2019

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :
S.C. COMPANIA DE APA SA BUZAU
Judetul: BUZAU
Adresa: localitatea BUZAU, str UNIRII BL 8 FGH
Numar din registrul comertului: J10/1610/2007
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):3600 – Captarea, tratarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

Directorul general SAVULESCU MARIANA SIMONA si directorul economic VASII DRAGOMIR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirma ca:

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

Director general
Savulescu Mariana Simona



Director economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU

DECLARATIE DE CONFORMITATE

Data: 03 Mai 2019

Domnilor,

Aceasta declaratie de conformitate a fost emisa in urma auditarii bilantului la data de 31 Decembrie 2018, a contului de profit si pierdere, variatiei fluxului de trezorerie si modificarile capitalului propriu, pentru exercitiul financiar incheiat la aceea data, intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, in vederea exprimarii unei opinii cu privire la prezentarea fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare si a rezultatelor operationale pentru **COMPANIA DE APA SA BUZAU (Societatea)**. Cunoastem responsabilitatea noastra pentru o reprezentare fidela in situatiile financiare a rezultatelor operationale si a pozitiei financiare.

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

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

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

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

cu respectarea disciplinei financiare.

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

evidentiate în notele ce alcătuiesc situațiile financiare.

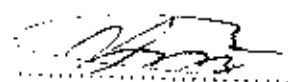
10. Creanțele înregistrate în situațiile financiare reprezintă datorii reale ale debitorilor provenite din prestări servicii înainte de data întocmirii bilanțului și care au fost evaluate la valoarea realizabilă netă estimată. Provizioanele înregistrate în situațiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea apărea la realizarea creanțelor.
11. Stocurile sunt înregistrate la valoarea realizabilă netă estimată. Datoriile, dacă nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse în stocuri au fost înregistrate la data întocmirii bilanțului contabil.
12. Mijloacele fixe și deprecierea acestora au fost ajustate pentru toate articolele vândute, conservate sau casate în timpul anului încheiat la 31 Decembrie 2018.
13. Nu există active pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibilă atunci când evenimentele sau schimbările de împrejurări ar indica faptul că valoarea netă a acestor active nu poate fi recuperabilă.
14. Toate obligațiile cunoscute ale Societății sunt incluse în situațiile financiare la data întocmirii bilanțului contabil.
16. Nu au existat încălcări ale termenilor contractuali prevăzuți în convențiile de credit încheiate de către Societate. Nu avem acorduri pentru împrumuturi despre care să nu fi furnizat informații.
17. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare.
18. La data întocmirii bilanțului contabil nu există angajamente pentru: achiziționarea și/sau extinderea mijloacelor fixe și a altor active, care să fie în exces față de necesitățile activității curente.
19. Contractele încheiate pentru achiziții de stocuri nu sunt în exces față de necesitățile activității curente a Societății sau la preturi care ar genera pierderi.
20. Nu se vor înregistra pierderi datorită incapacității Societății de a-și îndeplini angajamentele contractuale.
21. Societatea nu finanțează pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Toți angajații Societății fac parte dintr-un plan de pensii finanțat de către Guvernul României. Astfel, Societatea nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.
22. Asigurațiile încheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Societății.
23. Societatea a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situațiilor financiare în cazuri de nerespectare a acestora.

24. Nu exista alte litigii in afara de cele mentionate in scrisoarea transmisa in data 02.05.2019 de la departamentul juridic. Managementul societatii a intreprins actiuni de intampinare si au avut loc audieri, fiind in desfasurare procese. In prezent nu pot fi determinate rezultatele, iar in situatiile financiare s-au prezentat detalii suficiente privind litigiile la nota de datorii contingente.
25. Nici un eveniment sau tranzactie altele decat cele prezentate in situatiile financiare nu a aparut ulterior datei intocmirii balantei financiare ce ar fi putut modifica situatiile financiare.
26. Am pus la dispozitie toate hotararile AGA si CA din cursul anului 2018 pana in prezent, acestea sunt prezentate in Anexa 1.
27. Nu exista parti legate ale Societatii la data de 31 Decembrie 2018, conform prevederilor OMFP 1802/2014.
28. Ajustarile propuse de catre auditori si neinregistrate de catre Societate sunt prezentate in Anexa 2.

Ai dumneavoastra



SAVULESCU Mariana Simona
Director General



VASII Dragomir
Director Economic

ANEXA 1

Nr	Data	Tip
1	28.01.2018	AGOA
1	07.03.2018	AGOA
2	28.01.2018	AGOA
2	29.03.2018	AGOA
3	09.07.2018	AGOA
4	06.08.2018	AGOA
5	06.08.2018	AGOA
6	28.11.2018	AGOA
7	28.11.2018	AGOA
8	28.11.2018	AGOA
9	28.11.2018	AGOA
10	28.11.2018	AGOA
11	27.12.2018	AGOA
12	27.12.2018	AGOA
1	10.09.2018	Decizii CA
2	10.09.2018	Decizii CA
3	10.09.2018	Decizii CA
4	10.09.2018	Decizii CA
5	10.09.2018	Decizii CA
6	10.09.2018	Decizii CA
7	10.09.2018	Decizii CA
8	10.09.2018	Decizii CA
9	10.09.2018	Decizii CA
10	10.09.2018	Decizii CA
11	10.09.2018	Decizii CA
12	28.09.2018	Decizii CA
13	28.09.2018	Decizii CA
14	28.09.2018	Decizii CA
15	28.09.2018	Decizii CA
17	03.10.2018	Decizii CA
18	03.10.2018	Decizii CA
19	03.10.2018	Decizii CA
26	01.11.2018	Decizii CA
27	01.11.2018	Decizii CA
28	01.11.2018	Decizii CA
29	09.11.2018	Decizii CA
30	09.11.2018	Decizii CA
31	09.11.2018	Decizii CA
32	09.11.2018	Decizii CA
33	09.11.2018	Decizii CA
34	09.11.2018	Decizii CA
35	09.11.2018	Decizii CA
36	15.11.2018	Decizii CA
37	15.11.2018	Decizii CA
38	15.11.2018	Decizii CA
39	15.11.2018	Decizii CA
40	15.11.2018	Decizii CA

41	27.11.2018	Decizii CA
42	27.11.2018	Decizii CA
43	27.11.2018	Decizii CA
44	27.11.2018	Decizii CA
45	27.11.2018	Decizii CA
46	17.12.2018	Decizii CA
47	17.12.2018	Decizii CA
48	17.12.2018	Decizii CA
49	17.12.2018	Decizii CA
50	27.12.2018	Decizii CA
1	15.01.2018	Hotarari CA
2	15.01.2018	Hotarari CA
3	15.01.2018	Hotarari CA
4	25.01.2018	Hotarari CA
5	25.01.2018	Hotarari CA
6	21.02.2018	Hotarari CA
7	21.02.2018	Hotarari CA
8	21.02.2018	Hotarari CA
9	21.02.2018	Hotarari CA
10	21.02.2018	Hotarari CA
11	21.02.2018	Hotarari CA
12	21.02.2018	Hotarari CA
13	27.02.2018	Hotarari CA
14	28.02.2018	Hotarari CA
15	15.03.2018	Hotarari CA
16	15.03.2018	Hotarari CA
17	27.04.2018	Hotarari CA
18	11.05.2018	Hotarari CA
18	11.06.2018	Hotarari CA
19	11.05.2018	Hotarari CA
19	11.06.2018	Hotarari CA
20	11.06.2018	Hotarari CA
21	11.06.2018	Hotarari CA
22	20.08.2018	Hotarari CA
23	20.08.2018	Hotarari CA
24	20.08.2018	Hotarari CA
25	20.08.2018	Hotarari CA
26	20.08.2018	Hotarari CA

ANEXA 2

Nr. Crt	Debit	Credit	Valoare	Explicatie
1	7588	6588	2,199,112	Inregistrare anulare Inregistrare consum intern apa
2	6814	496	340,499	Inregistrare ajustare pentru depreciere avansuri platite Romair

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

Data: 03.05.2019

Stimati domni,

In legatura cu auditul situatiilor financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZAU la 31.12.2018, va rugam sa ne transmiteti daca aveti cunostinta de orice fel de evenimente ulterioare (produse dupa data bilantului) care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare auditate, dupa cum urmeaza:

Intrebari	Raspunsuri de la client
1 S-au incheiat angajamente noi, s-au luat imprumuturi noi ori s-au angajat noi garantii, dupa 31.12.2018?	NU
2 Au avut loc vanzari sau achizitii de active dupa 31.12.2018, sau sunt planificate astfel de tranzactii in viitorul apropiat ?	NU
3 Au avut loc cresteri de capital sau emiteri de instrumente de datorie, precum emiterea de noi actiuni sau obligatiuni? S-a incheiat sau este planificat sa se incheie in viitorul apropiat vreun acord de fuziune sau lichidare ?	NU
4 Exista active nationalizate de catre stat sau distruse, de exemplu prin incendiu sau inundatie, dupa 31.12.2018?	NU
5 S-au inregistrat evolutii cu privire la orice fel de contingente, dupa 31.12.2018?	NU
6 Au fost efectuate orice fel de ajustari contabile neobisnuite, ori sunt avute in vedere, in viitorul apropiat, astfel de ajustari in situatiile financiare la 31.12.2018?	NU
7 Au avut loc sau este probabil sa aiba loc evenimente care vor pune sub semnul intrebarii adecvarea politicilor contabile utilizate in situatiile financiare, cum ar fi, spre exemplu, daca este adecvata ipoteza de continuitate a activitatii ?	NU
8 Au avut loc, dupa 31.12.2018, evenimente relevante pentru evaluarea estimarilor sau previziunilor facute in situatiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?	NU
9 S-au solutionat litigii sau au fost estimate si evaluate sansele de castig/pierdere a litigiilor in care societatea a fost/este implicata?	NU
10 Exista procese verbale ale intalnirilor actionarilor/asociatilor companiei, conducerii si/sau a persoanelor insarcinate cu guvernanta, care au avut loc dupa data situatiilor financiare ? (daca da, va rugam sa ne transmiteti o copie a acestora)	DA
Sunt si alte aspecte discutate la astfel de intalniri pentru care nu exista inca procese verbale disponibile ?	NU

SAVULESCU Mariana Simona
Director General
VASILE Dragomir
Director Economic

SC COMPANIA DE APA SA , Buzau
Sucursala: Toate sucursalele
Cod fiscal: RO22987337
Cod inregistrare: J10/1610/2007
Adresa: b-dul. Unirii, bl. 8 FGH
Judet: Buzau

Banca: BANCA TRANSILVANIA
Cont/Bancar: RO29 BTRL 0100 1202 J 10932XX
Capital social: 4 613 700.00

BALANTA DE VERIFICARE
Decembrie 2018

Data listării: 30.04.2019

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI	1.805.546,24	48.721.388,49	7.270.256,88	9.060.279,62	84.414.334,79	80.358.961,75	0,00	42.860.479,21
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.730.152,43	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	5.721.645,03
101	Capital social	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	193.712,43	708,95	0,00	8.507,40	0,00	0,00	185.205,03
106	Rezerve	0,00	322.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00
11	REZULTATUL REPORTAT	1.805.546,24	8.507,40	-339.462,00	708,95	6.673.255,12	8.928.753,38	0,00	458.459,42
117	Rezultatul reportat	1.797.038,84	0,00	-339.462,00	708,95	6.673.255,12	8.928.753,38	0,00	458.459,42
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul netpartizant sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059.824,83	7.059.824,83	0,00	0,00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.805.546,24	0,00	-339.462,00	0,00	-339.462,00	1.860.421,15	0,00	449.952,02
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	8.507,40	0,00	708,95	8.507,40	8.507,40	0,00	8.507,40
12	REZULTATUL EXERCITIULUI	0,00	7.051.317,43	7.071.991,55	8.495.841,50	71.393.337,53	69.558.558,90	0,00	5.216.538,80
121	Profit sau pierdere	0,00	7.051.317,43	7.071.991,55	8.495.841,50	71.393.337,53	69.558.558,90	0,00	5.216.538,80
15	PROVIZIUNAE	0,00	2.755.425,00	415.085,00	381.891,00	562.527,00	381.891,00	0,00	2.575.789,00
151	Provizioane	0,00	2.755.425,00	415.085,00	381.891,00	562.527,00	381.891,00	0,00	2.575.789,00
1518	Alte provizioane	0,00	2.755.425,00	415.085,00	381.891,00	562.527,00	381.891,00	0,00	2.575.789,00
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	33.174.396,23	415.085,00	181.838,17	562.527,00	381.891,00	0,00	2.575.789,00
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	32.702.726,09	121.933,38	42.189,33	5.776.707,74	1.489.758,47	0,00	2.575.789,00
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	28.202.726,01	83.333,33	42.189,33	4.653.951,36	358.413,45	0,00	28.888.046,95
16211	Credite bancare pe termen lung - BT	0,00	4.500.000,08	83.333,33	42.189,33	3.653.951,40	358.413,45	0,00	28.407.188,18
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	331.961,91	23.699,36	0,00	999.999,95	0,00	0,00	24.907.188,06
167.1	Alte imprumuturi TL-leasing	0,00	331.961,91	23.699,36	0,00	999.999,95	0,00	0,00	3.500.000,12
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate	0,00	331.961,91	23.699,36	646,43	394.172,02	418.967,17	0,00	356.757,06
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	140.308,23	14.900,69	139.002,41	728.584,36	712.377,85	0,00	356.757,06
16821	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	140.308,23	0,00	124.101,72	548.208,39	532.002,88	0,00	124.101,72
2	CONTURI DE MOBILIZARI	78.677.174,96	15.156.135,54	14.900,69	14.900,69	180.374,97	180.374,97	0,00	0,00
						10.037.373,50	5.200.988,94	85.817.981,10	18.450.557,12

Cont	Descriere	Sold Inital		Rufaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
20	IMOBILIZARI NECORPORALE								
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	1.279.359,39	0,00	0,00	0,00	174.470,00	0,00	1.453.829,39	0,00
205.1	Concesiuni, licențe - Companie	1.279.359,39	0,00	0,00	0,00	174.470,00	0,00	1.453.829,39	0,00
21	IMOBILIZARI CORPORALE								
211	Terenuri și amenajări de terenuri	1.279.359,39	0,00	0,00	0,00	174.470,00	0,00	1.453.829,39	0,00
211.1	Terenuri	1.279.359,39	0,00	0,00	0,00	174.470,00	0,00	1.453.829,39	0,00
212	Construcții	71.515.158,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.364.668,51	0,00
212.1	Construcții (clădiri) Companie	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00
212.2	Alte construcții	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00
212.3	Rețele apă și canal	54.481.192,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.722.571,59	0,00
212.4	Reabilitare rețele apă și canal ISPA - surse proprii	9.543.075,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.543.075,52	0,00
213	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plante	2.308.048,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.308.048,73	0,00
213.1	Echipamente tehnologice - Companie	41.953.959,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.195.338,53	0,00
213.1.1	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00
213.1.2	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	13.711.182,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.276.913,22	0,00
213.1.3	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	7.990.625,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.082.495,25	0,00
213.1.4	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	7.987.415,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.079.285,83	0,00
213.1.5	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00
213.1.6	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	2.276.876,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289.665,40	0,00
213.1.7	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	1.981.170,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.043.959,55	0,00
213.1.8	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	245.705,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.705,85	0,00
213.1.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.493.680,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.904.752,57	0,00
213.1.10	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.308.517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718.588,75	0,00
213.1.11	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.163,82	0,00
213.1.12	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	490.395,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.796,78	0,00
214	Mobilier, aparatură birotică - Companie	460.790,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503.190,59	0,00
214.1	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00
214.2	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00
214.3	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00
214.4	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	5.882.659,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.485,10	0,00
214.5	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	5.882.659,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.485,10	0,00
214.6	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214.7	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	3.181.363,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.099.643,96	0,00
214.8	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	2.701.295,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.899.847,14	0,00
214.9	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	2.296.101,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.740.253,90	0,00
214.10	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT	378.181,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945.453,57	0,00
214.11	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.12	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.13	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.14	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.15	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.16	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.17	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.18	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.19	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.20	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.21	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.22	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.23	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.24	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.25	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.26	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.27	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.28	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.29	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.30	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.31	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.32	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.33	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.34	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.35	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.36	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.37	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.38	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.39	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.40	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.41	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.42	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.43	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.44	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.45	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.46	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.47	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.48	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.49	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.50	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.51	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.52	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.53	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.54	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.55	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.56	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.57	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.58	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.59	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.60	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.61	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.62	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.63	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.64	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.65	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.66	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.67	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.68	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.69	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.70	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.71	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.72	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.73	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.74	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.75	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.76	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.77	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.78	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.79	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.80	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.81	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.82	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.83	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.84	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.85	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.86	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.87	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.88	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.89	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.90	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.91	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.92	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.93	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.94	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.95	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.96	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.97	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.98	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
214.99	Mobilier, aparatură birotică - ISPA - AT								
215	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.1	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.2	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.3	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.4	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.5	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.6	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.7	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.8	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.9	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.10	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.11	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.12	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.13	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.14	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.15	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.16	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.17	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.18	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.19	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.20	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.21	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.22	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.23	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.24	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.25	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.26	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.27	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor								
215.1.28	Active corporale de explorare și								

Cont	Descriere	Sold initial		Rufaj curent		Rufaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	27.012,98	0,00	0,00	0,00	40.519,44	0,00	67.532,40	0,00
231.64	Investitii in curs - POIM - Fond ILO	0,00	0,00	146.601,27	0,00	146.601,27	0,00	146.601,27	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	15.156.135,54	0,00	276.903,93	5.570,60	3.309.992,18	0,00	18.460.557,12
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.214.061,97	0,00	7.975,19	0,00	55.158,28	0,00	1.269.220,25
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.214.061,97	0,00	7.975,19	0,00	55.158,28	0,00	1.269.220,25
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.214.061,97	0,00	7.975,19	0,00	55.158,28	0,00	1.269.220,25
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	13.942.073,57	0,00	268.928,74	5.570,60	3.254.833,90	0,00	17.191.336,87
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	4.113.361,13	0,00	178.108,25	0,00	2.130.225,31	0,00	6.243.586,44
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	9.456.703,54	0,00	88.700,65	5.570,60	1.050.333,29	0,00	10.501.466,23
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	9.022.624,45	0,00	88.700,65	5.570,60	1.050.333,29	0,00	10.067.387,14
2813.94	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	434.079,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.079,09
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	372.008,90	0,00	2.119,84	0,00	74.275,30	0,00	446.284,20
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	342.402,71	0,00	2.119,84	0,00	74.275,30	0,00	416.678,01
2814.94	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT	0,00	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	793.134,98	118.699,17	354.065,21	463.900,29	5.022.623,79	5.367.750,44	522.406,38	193.097,22
30	STOCURI DE MATERIE PRIME SI MATERIALE	793.134,98	0,00	354.065,21	389.502,24	5.022.623,79	5.283.352,39	522.406,38	0,00
302	Materiale consumabile	778.067,01	0,00	341.293,73	377.035,21	4.598.816,42	4.860.696,15	515.987,28	0,00
3021	Materiale auxiliare	695.410,72	0,00	174.199,33	190.233,91	3.028.090,54	3.217.406,35	506.094,91	0,00
3022	Combustibili	0,00	0,00	46.830,18	46.830,18	807.649,24	607.649,24	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	75.859,80	0,00	77.854,28	101.542,03	588.522,33	664.382,13	0,00	0,00
3028	Alte materiale consumabile	1.539,49	0,00	42.409,34	38.429,09	174.294,31	171.198,43	4.635,37	0,00
3029	Materiale din dezmembrari	5.257,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	5.257,00	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	15.067,97	0,00	12.771,48	12.467,03	424.007,37	432.656,24	6.419,10	0,00
39	ADJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	118.699,17	0,00	74.398,05	0,00	74.398,05	0,00	193.097,22
392	Adjustari pentru deprecierea materialelor	0,00	118.699,17	0,00	74.398,05	0,00	74.398,05	0,00	193.097,22
3921	Adjustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	118.699,17	0,00	74.398,05	0,00	74.398,05	0,00	193.097,22
4	CONTURI DE TERTI	21.350.504,01	70.883.488,45	24.888.010,18	23.244.409,89	272.118.791,50	282.097.753,52	19.761.749,53	79.273.695,99
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	993.771,34	3.325.320,35	4.026.162,50	3.111.145,40	37.635.372,14	37.861.270,43	386.575,62	2.744.022,82
401	Furnizori	0,00	2.178.707,48	2.920.875,90	2.345.305,55	27.838.951,61	27.740.251,94	0,00	2.079.987,81
401.1	Furnizori interni	0,00	2.178.707,48	2.920.875,90	2.345.305,55	27.783.283,26	27.694.563,59	0,00	2.079.987,81
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	0,00	0,00	45.668,35	45.668,35	0,00	0,00
404	Furnizori de imobilizari	0,00	593.587,22	616.823,27	495.802,50	7.361.716,51	7.231.003,60	0,00	462.874,51
									404

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4314	Contributia angajatorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	126.154,00	0,00	0,00	126.154,00	0,00	0,00	0,00
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	4.934,00	682.608,00	628.405,00	7.123.852,00	7.747.006,00	0,00	628.288,00
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	4.934,00	0,00	0,00	4.934,00	0,00	0,00	0,00
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	0,00	682.608,00	628.405,00	7.118.718,00	7.747.006,00	0,00	628.288,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	27.383,00	0,00	295.603,00	247.578,00	3.076.963,00	3.211.890,00	0,00	107.544,00
4316.1	Fond FNDASS	27.383,00	0,00	27.807,00	0,00	254.102,00	141.451,00	140.034,00	0,00
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	0,00	267.796,00	247.578,00	2.822.861,00	3.070.439,00	0,00	247.578,00
436	Contributii asiguratorie pt munca	0,00	0,00	60.720,00	55.948,00	639.305,00	695.253,00	0,00	55.948,00
437	Ajutor de somaj	0,00	27.772,00	0,00	0,00	27.772,00	0,00	0,00	0,00
437.1	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	10.976,00	0,00	0,00	10.976,00	0,00	0,00	0,00
437.2	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	11.063,00	0,00	0,00	11.063,00	0,00	0,00	0,00
437.3	Fond garantare	0,00	5.733,00	0,00	0,00	5.733,00	0,00	0,00	0,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	1.053.454,98	1.553.201,97	2.847.515,21	3.301.613,86	31.675.998,88	31.801.490,28	631.850,68	1.257.089,07
44.1	Impozitul pe profit	0,00	414.494,00	17.678,00	424.333,00	1.125.497,00	1.117.558,00	0,00	408.655,00
44.1.1	Impozitul pe profit an precedent	0,00	404.020,00	0,00	406.655,00	1.087.345,00	1.089.980,00	0,00	406.655,00
44.2	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	10.474,00	17.678,00	17.678,00	28.152,00	17.678,00	0,00	0,00
44.2.1	TVA de plata	0,00	692.303,04	1.954.280,77	1.973.407,63	23.067.041,47	22.914.468,36	0,00	539.729,93
44.2.2	TVA deductibila	0,00	328.860,42	198.307,00	584.028,00	4.795.757,25	5.050.924,81	0,00	584.028,00
44.2.3	TVA colectata	0,00	0,00	381.403,74	381.403,74	3.834.715,44	3.834.715,44	0,00	0,00
44.2.4	TVA neexigibila	0,00	0,00	965.431,27	965.431,27	8.885.638,56	8.885.638,56	0,00	0,00
44.2.5	TVA neexigibila - deductibila	0,00	363.442,62	409.138,76	42.543,62	5.550.930,24	5.143.189,55	44.298,07	0,00
44.2.6	TVA neexigibila - colectata	77.016,61	0,00	29.086,82	27.182,15	327.758,22	375.878,09	29.086,74	0,00
44.2.7	TVA neexigibila - La incasare	0,00	454.866,66	364.964,35	0,00	5.076.676,81	4.623.810,15	0,00	0,00
44.4	Impozitul pe venituri de natura salariilor	14.407,43	0,00	15.077,59	15.362,47	144.495,21	143.701,31	15.201,33	0,00
44.5	Subventii	0,00	309.232,00	176.534,00	163.335,00	2.143.821,00	1.997.924,00	0,00	0,00
44.5.1	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii	578.424,39	0,00	646.479,38	637.351,16	4.738.821,93	4.729.683,71	587.552,61	163.335,00
44.5.2	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	3.410.102,38	3.410.102,38	0,00	0,00
44.5.2.1	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	3.410.102,38	3.410.102,38	0,00	0,00
44.5.2.2	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460.108,81	2.460.108,81	0,00	0,00
44.5.2.3	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	405.194,39	405.194,39	0,00	0,00
44.5.2.4	Alte sume primite cu caracter de subventii	578.424,39	0,00	646.479,38	637.351,16	1.328.719,55	1.319.691,33	587.552,61	0,00
44.5.2.5	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C-OP	0,00	0,00	1.583,00	1.583,00	316.578,00	316.578,00	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold-Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mijloace fixe din IID	0,00	0,00	1.853,10	0,00	1.853,10	0,00	1.853,10	0,00
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat. ob. inv. piese schimb din IID	0,00	0,00	7.275,12	0,00	7.275,12	0,00	7.275,12	0,00
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	27.869,00	27.869,00	94.956,07	94.956,07	0,00	0,00
4458.61	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL	0,00	0,00	27.869,00	27.869,00	94.956,07	94.956,07	0,00	0,00
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	12,16	12,16	170,26	170,26	76.350,95	0,00
4458.71	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL	76.350,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	0,00
4458.76	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	12,16	12,16	170,26	170,26	0,00	0,00
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu	502.073,44	0,00	607.887,00	607.887,00	907.887,00	907.887,00	502.073,44	0,00
4458.81	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu - BL	502.073,44	0,00	607.887,00	607.887,00	907.887,00	907.887,00	502.073,44	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	383.606,55	0,00	607.887,00	607.887,00	907.887,00	907.887,00	502.073,44	0,00
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	45.748,89	0,00	46.420,00	-58.698,65	371.327,90	0,00	46.420,00
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	37.813,00	52.427,08	56.651,07	651.412,13	662.314,31	0,00	56.651,07
447.2	Fond ANRSC	0,00	8.135,89	46.911,00	48.564,00	576.757,00	587.708,00	0,00	48.564,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	5.516,06	8.087,07	74.655,13	74.806,31	0,00	8.087,07
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	116,00	116,00	8.104,00	8.104,00	0,00	0,00
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	116,00	116,00	8.104,00	8.104,00	0,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	4.500.000,00	260.000,00	0,00	8.104,00	8.104,00	0,00	0,00
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	3.794.488,81	4.500.000,00	260.000,00	0,00	5.254.278,59	5.254.278,59	0,00	4.500.000,00
461	Debitori diversi	3.794.488,81	98.003,69	1.429.167,57	0,00	5.254.278,59	5.254.278,59	0,00	4.500.000,00
461.1	Debitori diversi - Companie	3.689.191,14	0,00	1.338.446,00	1.583.251,79	19.008.810,83	19.010.498,33	3.737.187,02	0,00
461.2	Debitori - Agenti de teren	83,29	0,00	95.282,84	95.152,84	18.771.532,26	18.826.874,06	3.737.187,02	0,00
461.60	Debitori investitii POIM	21.302,78	0,00	1.382.578,34	1.384.207,35	18.082.729,69	18.082.807,98	5,00	0,00
461.80	Debitori investitii POS Mediu	83.891,60	0,00	-139.415,18	0,00	-21.302,78	0,00	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	83.891,60	0,00	83.891,60	0,00	0,00
462.1	Creditori diversi	0,00	98.003,69	90.721,57	10.817,41	237.218,57	181.624,28	0,00	0,00
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	90.569,28	90.721,57	10.817,41	237.118,27	178.674,28	0,00	0,00
462.8	Creditori diversi - investitii POS Mediu	0,00	7.434,11	0,00	0,00	100,00	2.050,00	0,00	33.025,29
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	69.095,75	56.132.990,21	284.974,40	1.181.771,56	4.227.392,83	13.390.938,71	0,00	9.384,11
471	Cheltuieli inregistrate in avans	69.095,75	0,00	19.351,94	266.661,91	1.949.868,37	1.964.476,59	34.487,53	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	56.132.990,21	265.622,46	915.109,65	2.278.124,46	11.406.462,12	0,00	0,00
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	3.624.049,57	0,00	0,00	0,00	3.410.102,38	0,00	7.034.151,95
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	3.624.049,57	0,00	0,00	0,00	3.410.102,38	0,00	7.034.151,95
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	2.804.821,10	0,00	0,00	0,00	2.460.108,81	0,00	5.064.928,91

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții POIM - BS	0,00	429.029,36	0,00	0,00	0,00	405.194,39	0,00	834.223,75
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții POIM - TVA	0,00	590.199,11	0,00	0,00	0,00	544.799,18	0,00	1.134.998,29
4753	Donatii pentru investiții	0,00	20.786,08	2.287,89	0,00	22.362,35	28.174,14	0,00	1.134.998,29
4758	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	0,00	52.488.154,56	263.354,57	975.109,65	2.255.182,11	7.968.185,80	0,00	26.017,87
4758.1	Subvenții pentru investiții - Fond ILO	0,00	37.593.257,66	124.122,72	-1.339.403,01	628.500,67	1.127.587,32	0,00	58.201.158,05
4758.1	Subvenții pentru investiții - Fond ILO - Investiții	0,00	14.338.084,75	139.231,85	1.479.328,70	1.626.681,44	5.698.169,15	0,00	38.092.344,31
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM	0,00	47.943,01	0,00	167.284,80	0,00	234.371,87	0,00	18.409.572,46
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM - BL	0,00	47.943,01	0,00	27.889,00	0,00	94.956,07	0,00	282.314,88
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POIM - Fond ILO	0,00	0,00	0,00	139.415,80	0,00	139.415,80	0,00	142.899,08
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS 1 Economii	0,00	295.936,76	0,00	12,16	0,00	170,26	0,00	139.415,80
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS 1 Economii - BL	0,00	291.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.107,02
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	4.524,22	0,00	12,16	0,00	170,26	0,00	291.412,54
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS Mediu	0,00	212.932,38	0,00	607.887,00	0,00	907.887,00	0,00	291.412,54
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS Mediu - BL	0,00	126.715,56	0,00	607.887,00	0,00	907.887,00	0,00	4.694,46
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții - POS Mediu - Dobanzi	0,00	86.216,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.120.879,38
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034.602,56
482	Decontari între subunitati	0,00	0,00	414.209,01	414.209,01	4.100.825,02	4.100.825,02	0,00	86.216,82
482.1	Decontari între subunitati	0,00	0,00	414.209,01	414.209,01	4.100.825,02	4.100.825,02	0,00	0,00
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.149,93	-54.149,93	0,00	0,00
482.3	Decontari stocuri din dezmembrari	0,00	0,00	414.209,01	414.209,01	4.154.914,95	4.154.914,95	0,00	0,00
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	0,00	3.335.993,51	0,00	293.057,76	60,00	60,00	0,00	0,00
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	3.335.993,51	0,00	293.057,76	0,00	293.057,76	0,00	3.629.051,27
5	CONTURI DE TREZORERIE	34.509.484,02	2.256.122,56	37.944.081,78	38.584.910,47	548.530.114,68	547.097.783,61	0,00	3.629.051,27
51	CONTURI LA BANCII	34.460.036,71	2.256.122,56	24.080.111,17	24.711.661,66	346.027.021,99	344.551.128,25	36.172.927,93	2.492.236,40
512	Conturi curente la banci	34.460.036,71	0,00	21.864.704,42	22.699.024,27	312.947.536,34	311.235.530,06	36.172.042,99	2.492.236,40
512.1	Conturi la banci in lei	32.162.230,81	0,00	19.920.328,36	20.774.742,21	276.562.510,33	274.725.400,28	0,00	0,00
512.1.1	Conturi la banci in lei	326.708,10	0,00	10.551.550,14	10.953.416,54	122.103.985,81	122.177.477,90	253.216,01	0,00
512.1.2	Conturi la banci in lei - Fond ILO	31.672.470,47	0,00	8.324.089,49	9.663.513,50	146.561.385,86	145.540.962,99	0,00	0,00
512.1.6	Conturi la banci in lei - POIM	17.298,05	0,00	62.869,00	0,00	6.915.160,83	6.849.147,22	0,00	0,00
512.1.6	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	17.298,05	0,00	62.869,00	0,00	6.915.160,83	6.849.147,22	0,00	0,00
512.1.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	145.747,99	0,00	73.932,73	0,00	74.090,83	0,00	219.838,82	0,00
512.1.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Preinfinantare POS 1 Economii	6,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,07	0,00

Cont	Descriere	Sold Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	145.741,92	0,00	73.932,73	0,00	74.090,83	0,00	219.832,75	0,00
5121.8	Conturi la banci in lei POS Mediu	6,00	0,00	907.887,00	157.812,17	907.887,00	157.812,17	750.080,83	0,00
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare	0,00	0,00	907.887,00	157.812,17	907.887,00	157.812,17	750.074,83	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	2.004.405,64	0,00	6.501,21	9,96	11.696.849,91	11.722.741,81	1.978.513,74	0,00
5124.1	Conturi la banci in valuta	2.004.405,64	0,00	6.501,21	9,96	11.696.849,91	11.722.741,81	1.978.513,74	0,00
5125	Suma in curs de decontare	293.400,46	0,00	1.937.874,85	1.924.272,10	24.688.176,10	24.787.387,97	194.188,59	0,00
5125.2	Suma in curs de decontare - Clienti	293.400,46	0,00	1.937.874,85	1.924.272,10	24.688.176,10	24.787.387,97	194.188,59	0,00
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.256.122,56	2.215.406,75	2.012.837,39	33.079.485,35	33.315.598,19	0,00	2.492.235,40
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.256.122,56	2.215.406,75	2.012.837,39	33.079.485,35	33.315.598,19	0,00	2.492.235,40
53	CASA	49.447,31	0,00	1.267.433,87	1.276.482,07	18.714.017,57	16.757.579,94	5.884,94	0,00
531	Casa	49.447,31	0,00	1.267.433,87	1.276.482,07	18.714.017,57	16.757.579,94	5.884,94	0,00
5311	Casa in lei	49.447,31	0,00	1.102.245,11	1.111.293,31	14.784.924,81	14.828.487,18	5.019,34	0,00
532	Alte valori	865,60	0,00	1.102.245,11	1.111.293,31	14.784.924,81	14.828.487,18	5.019,34	0,00
5321	Timbre fiscale si postale	865,60	0,00	165.188,76	165.188,76	1.929.092,76	1.929.092,76	885,60	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885,60	0,00
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	165.188,76	165.188,76	1.929.092,76	1.929.092,76	885,60	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	165.188,76	165.188,76	1.929.092,76	1.929.092,76	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	5.241,62	5.271,62	136.607,00	136.607,00	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	5.241,62	5.271,62	136.607,00	136.607,00	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	12.591.295,12	12.591.295,12	185.652.468,42	185.652.468,42	0,00	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	12.591.295,12	12.591.295,12	185.652.468,42	185.652.468,42	0,00	0,00
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	7.071.991,55	7.071.991,55	64.342.020,10	64.342.020,10	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	1.013.920,96	1.013.920,96	11.566.079,05	11.566.079,05	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	331.598,43	331.598,43	3.873.459,60	3.873.459,60	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	138.848,24	138.848,24	1.762.091,04	1.762.091,04	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	46.830,18	46.830,18	807.649,24	807.649,24	0,00	0,00
6027	Cheltuieli cu materialele pentru investiti	0,00	0,00	97.676,48	97.676,48	609.238,50	609.238,50	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	13.174,00	13.174,00	529.434,38	529.434,38	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	35.069,53	35.069,53	165.046,44	165.046,44	0,00	0,00
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	10.455,17	10.455,17	409.467,54	409.467,54	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nastoate	0,00	0,00	10.455,17	10.455,17	409.467,54	409.467,54	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	309,11	309,11	3.155,28	3.155,28	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	671.558,25	671.558,25	7.269.996,63	7.269.996,63	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	426.424,47	426.424,47	4.426.661,68	4.426.661,68	0,00	0,00
		0,00	0,00	96.336,37	96.336,37	962.235,97	962.235,97	0,00	0,00

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	313.327,20	313.327,20	3.220.961,70	3.220.961,70	0,00	0,00
612.1	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	270.704,00	270.704,00	2.740.369,00	2.740.369,00	0,00	0,00
612.2	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	42.623,20	42.623,20	480.592,70	480.592,70	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	16.553,90	16.553,90	216.599,01	216.599,01	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	207,00	207,00	25.865,00	25.865,00	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII	0,00	0,00	416.332,41	416.332,41	4.234.759,95	4.234.759,95	0,00	0,00
622	EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	0,00	0,00	230.892,58	230.892,58	0,00	0,00
623	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	4.793,90	4.793,90	51.143,91	51.143,91	0,00	0,00
623.1	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	5.977,88	5.977,88	30.064,69	30.064,69	0,00	0,00
623.2	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	1.100,67	1.100,67	21.079,22	21.079,22	0,00	0,00
624	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	4.877,21	4.877,21	2.845,72	2.845,72	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	17,65	17,65	43.312,40	43.312,40	0,00	0,00
626	Cheltuieli cu deplasari, datari si transferari	0,00	0,00	420,00	420,00	285.577,77	285.577,77	0,00	0,00
627	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	23.075,28	23.075,28	174.652,45	174.652,45	0,00	0,00
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	9.738,91	9.738,91	133.515,74	133.515,74	0,00	0,00
627.3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	9.738,91	9.738,91	41.136,71	41.136,71	0,00	0,00
627.3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - BERD	0,00	0,00	0,00	0,00	3.446.335,12	3.446.335,12	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	372.308,79	372.308,79	891.110,65	891.110,65	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	100.822,18	100.822,18	34.217.217,76	34.217.217,76	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	100.822,18	100.822,18	30.900.155,00	30.900.155,00	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	100.822,18	100.822,18	30.805.750,00	30.805.750,00	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.867.065,76	2.867.065,76	94.405,00	94.405,00	0,00	0,00
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract muncă	0,00	0,00	2.486.589,00	2.486.589,00	1.929.092,76	1.929.092,76	0,00	0,00
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de muncă	0,00	0,00	2.681.175,00	2.681.175,00	1.929.092,76	1.929.092,76	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariatilor	0,00	0,00	-194.586,00	-194.586,00	692.717,00	692.717,00	0,00	0,00
642.2	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor sociala	0,00	0,00	165.188,76	165.188,76	692.717,00	692.717,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	165.188,76	165.188,76	692.717,00	692.717,00	0,00	0,00
645.8	Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	159.340,00	159.340,00	692.717,00	692.717,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	159.340,00	159.340,00	692.717,00	692.717,00	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	55.948,00	55.948,00	695.253,00	695.253,00	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	280.138,55	280.138,55	2.272.596,69	2.272.596,69	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	6.847,25	6.847,25	0,00	0,00
658.1	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	280.138,55	280.138,55	2.265.749,44	2.265.749,44	0,00	0,00
		0,00	0,00	116,00	116,00	6.741,00	6.741,00	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	280.022,65	280.022,65	2.259.008,44	2.259.008,44	0,00	0,00
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	194.919,48	194.919,48	1.245.813,33	1.245.813,33	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	42.835,76	42.835,76	399.597,87	399.597,87	0,00	0,00
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	42.835,76	42.835,76	399.597,87	399.597,87	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	152.083,72	152.083,72	846.215,46	846.215,46	0,00	0,00
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	152.083,72	152.083,72	846.215,46	846.215,46	0,00	0,00
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	26.482,24	26.482,24	292.267,82	292.267,82	0,00	0,00
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	1.499,76	1.499,76	21.944,76	21.944,76	0,00	0,00
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	124.101,72	124.101,72	532.002,88	532.002,88	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	1.383.390,74	1.383.390,74	4.416.478,99	4.416.478,99	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor	0,00	0,00	1.383.390,74	1.383.390,74	4.416.478,99	4.416.478,99	0,00	0,00
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor	0,00	0,00	276.903,93	276.903,93	3.309.992,18	3.309.992,18	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor	0,00	0,00	276.903,93	276.903,93	3.309.992,18	3.309.992,18	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor	0,00	0,00	739.031,00	739.031,00	739.031,00	739.031,00	0,00	0,00
6814.3	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	367.455,81	367.455,81	367.455,81	367.455,81	0,00	0,00
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	367.455,81	367.455,81	367.455,81	367.455,81	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	388.977,00	388.977,00	1.082.302,00	1.082.302,00	0,00	0,00
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	388.977,00	388.977,00	1.082.302,00	1.082.302,00	0,00	0,00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	8.495.841,50	8.495.841,50	69.558.558,90	69.558.558,90	0,00	0,00
704	Venituri din lucran executate si servicii prestate	0,00	0,00	6.739.203,29	6.739.203,29	62.171.580,22	62.171.580,22	0,00	0,00
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	6.739.203,29	6.739.203,29	62.188.838,17	62.188.838,17	0,00	0,00
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.257,95	-17.257,95	0,00	0,00
722	Venituri din productie de imobilizari corporale	0,00	0,00	710.073,58	710.073,58	986.613,88	986.613,88	0,00	0,00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	710.073,58	710.073,58	986.613,88	986.613,88	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	624.970,03	624.970,03	5.423.120,55	5.423.120,55	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	624.970,03	624.970,03	5.423.120,55	5.423.120,55	0,00	0,00
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	26.071,31	26.071,31	0,00	0,00
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	0,00	0,00	297,88	297,88	0,00	0,00
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	274.729,88	274.729,88	2.232.066,47	2.232.066,47	0,00	0,00
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii - Dob si Comis BERD	0,00	0,00	143.352,84	143.352,84	1.651.476,89	1.651.476,89	0,00	0,00
		0,00	0,00	124.101,72	124.101,72	573.314,46	573.314,46	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7584.3	Venituri din subvenții pentru investiții- mat. PS, ob. mv. IIP	0,00	0,00	7.275,12	7.275,12	7.275,12	7.275,12	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	350.240,35	350.240,35	3.164.685,09	3.164.685,09	0,00	0,00
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	6.509,60	6.509,60	414.717,25	414.717,25	0,00	0,00
765	Venituri din diferențe de curs valutar	0,00	0,00	3.349,02	3.349,02	376.974,08	376.974,08	0,00	0,00
765.1	Venituri din diferențe de curs valutar	0,00	0,00	3.349,02	3.349,02	376.974,08	376.974,08	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	3.160,58	3.160,58	37.743,17	37.743,17	0,00	0,00
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	3.160,58	3.160,58	37.743,17	37.743,17	0,00	0,00
78	VENITURI DIN PROVIZIUNAE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	415.085,00	415.085,00	562.527,00	562.527,00	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecieri privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	415.085,00	415.085,00	562.527,00	562.527,00	0,00	0,00
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	415.085,00	415.085,00	562.527,00	562.527,00	0,00	0,00
Total:		137.135.844,21	137.135.844,21	87.979.397,53	87.979.397,53	1.054.023.817,26	1.054.023.817,26	143.280.064,94	143.280.064,94

DIRECTOR

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,

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

Anexa 2
BVC 2018

Executie indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
rectificat pe anul 2018

		INDICATORI		-mii lei-		
			Nr. rd.	Plan 2018	Realizat 2018	%
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	69.719	68.996	99,0%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+ Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	68.919	68.581	99,5%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	63.441	62.676	98,8%
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	
	a2)	din servicii prestate	5	63.081	62.172	98,6%
	a3)	din redevențe și chirii	6	0	0	
	a4)	alte venituri-diverse apa-canal	7	360	505	140,2%
	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	1.264	987	78,1%
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+ Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	4.214	4.918	116,7%
	f1)	din amenzi și penalități	15	439	367	83,6%
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	
		- active corporale	17	0	0	
		- active necorporale	18	0	0	
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	1.096	2.232	203,7%
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	
	f5)	alte venituri-decont intern	21	2.679	2.319	86,6%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	800	415	51,8%
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	
	b)	din investiții financiare	24	0	0	
	c)	din diferențe de curs	25	653	377	57,7%
	d)	din dobânzi	26	72	38	52,4%
	e)	alte venituri financiare	27	75	0	0,0%
	3	Venituri extraordinare	28	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd. 136+Rd.144)	29	62.309	62.697	100,6%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	61.240	61.451	100,3%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	20.070	19.611	97,7%

A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33 +Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	11.427	11.556	101,1%
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	0	0	
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	4.245	3.877	91,3%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	500	609	121,8%
b2)	cheltuieli cu combustibili	36	835	808	96,8%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	37	557	409	73,5%
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	6.625	7.270	109,7%
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	2.390	1.514	63,4%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.810	962	53,2%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	325	336	103,2%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	91	97	106,7%
b2)	- către operatori cu capital privat	44	234	239	101,8%
c)	prime de asigurare	45	255	217	84,9%
A3	Cheltuieli alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	6.253	6.541	104,6%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	295	231	78,3%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	200	206	103,0%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	205	51	24,9%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	125	30	24,1%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	80	21	26,3%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	
	- ch.de promovare a produselor	56	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	10	0	0,0%
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	58	0	0	
d2)	ch.de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:	59	0	0	
d3)	- pentru cluburile sportive	60	0	0	
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	10	0	0,0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	15	3	19,0%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	85	43	51,0%
	cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	40	8	20,7%
	-interna	65	20	6	30,9%
	-externa	66	20	2	10,6%
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	67	325	286	87,9%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	165	175	105,7%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	999	686	68,7%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	700	511	72,9%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	134	98	73,2%

i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	90	26	28,7%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	21	3	13,2%
	aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	0	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	4	0	0,0%
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	50	49	97,8%
j)	alte cheltuieli +decont intern	78	4.154	5.066	122,0%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81 +Rd.82+Rd.83+ Rd.84+Rd.85), din care:		79	3.051	3.696	121,1%
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	2.657	2.740	103,1%
c)	ch. cu taxa de licență	82	20	17	82,9%
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	63	48	75,4%
e)	ch. cu taxa de mediu	84	1	0	0,0%
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	310	891	287,5%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	34.977	34.217	97,8%
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd.92)		87	33.248	32.800	98,7%
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:		88	30.386	30.177	99,3%
a)	salarii de bază	89	30.008	29.801	99,3%
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	378	376	99,6%
c)	alte bonificații (conform CCM)	91	0	0	
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+ Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:		92	2.862	2.622	91,6%
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	800	693	86,6%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0	
b)	tichete de masă;	96	2.062	1.929	93,6%
c)	tichete de vacanță;	97	0	0	
d)	ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0	
e)	alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:		100	0	0	
a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	
b)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0	
c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	

C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:		104	1.022	722	70,7%
a) pentru directori/directorat		105	842	628	74,6%
-componenta fixa		106	561	539	96,1%
-componenta variabila		107	281	89	31,6%
b) pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere, din care:		108	180	94	52,4%
-componenta fixa		109	125	94	75,5%
-componenta variabila		110	55	0	0,0%
c) pentru AGA si cenzori		111	0	0	
d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii		112	0	0	
C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator		113	707	695	98,3%
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:		114	3.142	3.927	125,0%
a) cheltuieli cu majorari si penalitati (Rd.122+Rd.123), din care:		115	20	20	100,0%
- catre bugetul general consolidat		116	0	0	
- catre alti creditori		117	20	20	100,0%
b) cheltuieli privind activele imobilizate		118	0	0	
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		119	0	0	
d) alte cheltuieli		120	215	46	21,6%
e) ch. cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale		121	2.811	3.310	117,8%
f) ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:		122	96	551	574,0%
f1) cheltuieli privind ajustarile si provizioanele		123	3.668	1.113	30,3%
f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariatilor		124	0	0	
f1.2) -provizioane in legatura cu contractul de mandat		125	280	739	263,9%
f2) venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:		126	3.572	562	15,7%
f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:		127	3.572	562	15,7%
- din participarea salariatilor la profit		128	0	0	
- din deprecierea imobilizarilor corporale si a activelor circulante		129	104	0	0,0%
- venituri din alte provizioane		130	3.468	562	16,2%
2 Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:		131	1.069	1.246	116,5%
a) cheltuieli privind dobandzile, din care:		132	738	846	114,7%
a1) aferente creditelor pentru investitii		133	661	554	83,8%
a2) aferente creditelor pentru activitatea curenta		134	77	292	379,6%
b) cheltuieli din diferente de curs valutar, din care:		135	321	400	124,5%
b1) aferente creditelor pentru investitii		136	321	400	124,5%
b2) aferente creditelor pentru activitatea curenta		137	0	0	
c) alte cheltuieli financiare		138	10	0	0,0%
3 Cheltuieli extraordinare		139	0	0	
III REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.1-Rd.29)		140	7.410	6.299	85,0%
-venituri neimpozabile		141	0	589	

		-cheltuieli nedeductibile fiscal	142	150	1.054	702,7%
IV		IMPOZIT PE PROFIT	143	1.209	1.082	89,5%
V		DATE DE FUNDAMENTARE		0	0	
	1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	144	68.919	68.581	99,5%
		a) venituri din subventii si transferuri	145	0		
		b) alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0		
	2	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87), din care:	147	33.248	32.800	98,7%
		a) Cheltuieli cu salariile	148	30.386	30.177	99,3%
		b) Bonusuri	149	2.862	2.622	91,6%
		c)	150	0	32.107	
	3	Cheltuieli cu salariile Rd. 88	151	33.386	30.177	90,4%
	4	Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	152	725	715	98,6%
	5	Nr. mediu de salariați	153	697	716	102,7%
	6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147 - Rd. 93* - Rd. 98/Rd.153)/12*1000	154	3.879	3.737	96,3%
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.151/Rd.153)/12*1000	155	3.632	3.512	96,7%
	7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	99	96	96,9%
		b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	99	96	96,9%
		c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd.153	158	12.130	11.812	97,4%
		c1) Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	159	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	160	8.454.000	8.457.726	100,0%
		- pret mediu (p)	161	4,64	4,64	100,0%
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	162	39.226	39.243	100,0%
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.162/Rd.2	163	53,28%	56,88%	106,8%
	8	Plati restante	164	0	0	
	9	Creante restante, din care:	165	5.330	5.716	107,2%
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	0	0	
		-de la operatori cu capital privat	167	1.196	1.591	133,1%
		-de la bugetul de stat	168	0	0	
		-de la bugetul local	169	295	289	97,9%
		-de la alte entitati	170	3.839	3.836	99,9%
	10	Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	171	-	-	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general,

Ing. Savulescu Simona



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir



Executia

INDICATORI DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2018 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare

	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	BVC 2018 rectificat	Realizat 2018	%
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)	%	19,07	19,21	100,73
2	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	1,25	125,00
3	Viteza de rotatie a clientilor (VR=Sold mediu clienti x365) Cifra de afaceri	Zile	65	65	100,00
INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajat (PD=Populatia deservita(locuitori) retea de apa) Numar total de angajati	Populatia/ angajat	340	365	107,35
2	Procentul de apa nefacturata (AN=Productia de apa spre distributie—volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	29,95	30,41	98,48
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/loc uitor	520	475	91,35

Director general,
Ing. Savulescu Simona



Director economic
Ec. Vasii Dragomir



EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI

Nr crt	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	BVC 2018 rectificat	Realizat 2018	%
I	Indicatori manageriali specifici-1	2	3	4	5	6
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	Nr de ore de functionare din an Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95%	98,72%	103,92
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr kw consumati pe an Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,1500	1,0210	112,63
1c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	Incasari totale din productie Productia fact. si sold an precedent	%	95%	100,80%	106,11
II	Indicatori manageriali generali					
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor)	Sold mediu clienti x 365 Cifra de afaceri	zile	65	65	100,00
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	Sold mediu furnizori x 365 Achizitii totale	zile	45	41	109,75
3	Reducerea pierderilor - (procentul de apa nefacturata)	Productia apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	29,95	30,41	98,48
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	Cheltuieli totale x 1.000 Venituri totale	lei	893	909	98,23
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	Venituri expl. totale Nr mediu personal	Mii lei	99	96	96,97
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa/ven. exploatare	%	19,07	19,21	100,73
7	Lichiditatea curenta	Active circulante totale x 100 Datorii curente totale	%	1,00	1,25	125,00
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	100,00

Director general,

Ing. Savulescu Simona

Director economic,

Ec. Vasile Dragomir

