

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RAPORT SEMESTRIAL - pentru Semestrul I 2025

intocmit in conformitate cu prevederile din OUG nr. 109/2011
privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice
si a actului constitutiv al societatii

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

- 1. 1.Date generale
- 1. 2.Aria de operare si populatia deservita

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

- 2.1. Realizarea planului de productie
- 2.2. Realizarea veniturilor si cheltuielilor de productie
- 2.3. Realizarea indicatorilor operationali
- 2.4. Realizarile comerciale si financiare ale companiei
- 2.5. Raportare contabila semestriala

3. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

- 3.1. Realizarea investitiilor, reparatiilor si a dotarilor
- 3.2. Program de investitii in infrastructura de apa si apa uzata – PDD 2021-2027

4. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

- 4.1. Consiliul de administratie
- 4.2. Conducerea executiva

5. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

- 5.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat
- 5.2. Controlul calitatii productiei
- 5.3. Alte forme de control

6. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

1.1. Date generale

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

Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in semestrul I 2025.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA il constituie – captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfasoara in baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare cu completarile si modificarile aduse de alte acte normative.

Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru judetul Buzau incepand cu ianuarie 2009, odata cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara - Buzau 2008, unitati administrativ teritoriale delegante si Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa SA Buzau, ca operator de servicii publice de alimentare cu apa si servicii de canalizare, are licenta de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023 pentru o perioada de 5 ani conform Ordinului nr. 175 din 03.03.2023 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

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

Exploatarea, intretinerea si gestionarea bunurilor publice concesionate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare in vigoare. Toate activitatile Companiei se desfasoara sub incidenta legislatiei nationale in vigoare aferenta domeniului de activitate si activitatilor desfasurate.

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 30 iunie 2025, Compania de Apa S.A. Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 35 UAT din care 15 UAT au si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvini, Movila Banului, Florica si Chiliile. Proprietati/gospodarii si populatia deservita pe intreaga arie de operare: alimentare cu apa :106.248 proprietati/gospodarii conectate cu 219.192 populatie conectata, cu un grad de conectare al populatiei din zona cu retea de apa de 96.93% si canalizare-epurare: 67.803 proprietati/gospodarii conectate cu 140.991 populatie conectata, cu un grad de conectare al populatiei din aria cu retea de canalizare de 94.95%.

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

2.1. Realizarea planului de productie

La 30.06.2025 nivelul realizarilor pe companie si sectoare se prezinta astfel:
Productia de apa distribuita

	Zona/sector	UM	Productie cumulata 30.06.2025		Dif +/- mc	%
			Plan	Realizat		
	Total CAB = A+B	mc	4.254.720	4.089.854	-164.866	96,13
A	ZONA METROPOLITANA Buzau, Lipia, Spataru, Vernesti	mc	2.435.650	2.367.166	-68.484	97,19
B	ZONA JUDETEANA 1+2+3+4	mc	1.819.070	1.722.688	-96.382	94,70
1	Sect. RM. SARAT R Sarat, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Puiesti, Murgesti	mc	818.100	788.468	-29.632	96,38
2	Sect. VALEA BUZAULUI Patarlagele, Nehoiu, Siriu, Cislau, Chiojdu, Viperesti, Calvini, Cozieni, Magura	mc	404.380	378.811	-25.569	93,68
3	Sect. VALEA SLANICULUI Manzalesti, Cernatesti, Beceni, V Voda, Sarulesti, V Salciei, Sapoca, Chiliile	mc	201.090	194.271	-6.819	96,61
4	Sect. BUZAU SUD Merei, Pietroasele, Pogoanele, Ulmeni, Zoresti, Sahateni, Padina, Naeni, Movila Banului, Florica	mc	395.500	361.138	-34.362	91,31

Productia fizica canalizare - epurare

	Punct de Lucru	UM	Productie cumulata 30.06.2025		Dif +/- mc	%
			Plan	Realizat		
	Total CAB = A+B	mc	4.408.910	4.320.048	-88.862	97,98
A	ZONA METROPOLITANA Buzau	mc	3.450.020	3.420.364	-29.656	99,14
B	ZONA JUDETEANA 1+2+3+4	mc	958.890	899.684	-56.356	93,83
1	Sect. RM. SARAT R sarat, Valea R, Topliceni	mc	710.960	683.428	-27.532	96,13
2	Sect. VALEA BUZAULUI Patarlagele, Nehoiu, Cislau, Chiojdu, Magura	mc	117.470	112.588	-2.032	95,84
3	Sect. VALEA SLANICULUI Cernatesti, Beceni	mc	7.690	7.878	188	102,44
4	Sect. BUZAU SUD Merei, Pogoanele, Florica, Movila Banului	mc	122.770	95.790	-26.980	78,02

Situatia pierderilor - apa care nu aduce venituri

Punctul de Lucru	UM	Estimat/Plan		Pierderi		Realizat		Pierderi	
		Productia spre distributie	Productia spre facturare	Mc	%	Productia spre distributie	Productia spre facturare	Mc	%
Total CAB =A+B		6.043.952	4.254.720	1.789.232	29,60	5.750.487	4.089.854	1.660.633	28,88
A. ZONA METROPOLITANA: Buzau, Lipia, Spataru, Vernesti	mc	3.227.263	2.435.650	791.613	24,53	3.159.623	2.367.166	792.457	25,08
B. ZONA JUDETEANA =1+2+3+4	mc	2.816.689	1.819.070	997.619	35,42	2.590.864	1.722.688	868.176	33,51

1.Sect. RM. SARAT: R Sarat, V Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Puiesti, Murgesti	mc	1.349.619	818.100	531.519	39,38	1.259.944	788.468	471.476	37,42
2.Sect. VALEA BZ: Patarlagele, Nehoiu, Siriu, Chiojdu, Viperesti, Calvini, Cozieni, Magura	mc	624.219	404.380	219.839	35,22	534.917	378.811	156.106	29,18
3.Sect. VALEA SLANICULUI: Manzalesci, Cernatesti, Beceni, V Voda, Sarulesti, V Salciei, Sapoca, Chilii	mc	309.962	201.090	108.872	35,12	333.210	194.271	138.939	41,70
4.Sect. BUZAU SUD: Merei, Pietroasele, Pogoanele, Ulmeni, Zoresti, Sahateni, Padina, Naieni, Movila Banului, Florica	mc	532.889	395.500	137.389	25,78	462.793	361.138	101.655	21,97

Gradul de realizare a planului valoric de productie este de 97,82%; in unitati fizice productia de apa potabila s-a realizat in procent de 96,13% iar productia fizica de apa uzata-epurata de 97.98%. Nivelul de pierderi este de 28,88% fata de 29,60% estimat.

Factori care au influentat nivelul productiei:

- In ceea ce priveste productia fizica (serviciul de apa), in unele UAT-uri apa a fost distribuita cu program (lipsa resurse apa), suspendarea implementarii programului prima conectare, cresterea numarului de avarii, constrangeri sociale si economice, etc;
- In ceea ce priveste productia fizica (serviciul de canalizare) realizarea de numai 97.98% se explica prin seceta neasteptat de prelungita si lipsa precipitatiilor in ceea ce priveste realizarea indicatorului apa meteo evacuat la canalizare;
- Procent de pierderi pe Companie este de 28,88% realizat fata de 29,60% estimat.

Mentionam ca in sisteme de alimentare cu apa din Grebanu- Livada Mica, , Naeni, V Salciei, Cernatesti-Zarnesti-Vladeni-Caldarusa si Cozieni apa s-a distribuit cu program -cateva ore pe zi-din lipsa apa in foraje, urmare a secetei prelungite, iar in sistemele din localitatile Puiesti, Magura-Ciuta, Viperesti, Padina, M Banului, Sarulesti si V Salciei valoarea facturilor a fost redusa, conform prevederilor contractuale cu 30%, din cauza furnizarii apei fara a corespunde tuturor parametrilor de calitate si cantitate, valoarea reducerii a fost de 440 mii lei.

2.2. Realizarea veniturilor si cheltuielilor de productie

In semestrul I 2025 realizarea veniturilor si a cheltuielilor este urmatoarea:

	Indicatori conform Anexa 2 bvc-mii lei-	Rd	Plan	Realizat sem I	%
1	Venituri totale	1	82.020	79.028	96,4
2	1.Venituri din exploatare	2	81.760	78.428	95,9
3	2.Venituri financiare	22	260	600	230,7
4	Cheltuieli totale	28	78.436	69.192	88,2
5	1.Cheltuieli de exploatare	29	77.661	66.819	86,0
6	A.Cheltuieli cu bunuri si servicii	30	25.156	21.521	85,6
7	B.Cheltuieli cu impozitele si taxele	78	14.664	10.959	74,7
8	C.Cheltuieli cu personalul	85	31.289	29.387	93,9
9	D.Alte cheltuieli de exploatare	113	6.553	4.953	75,6

10	2.Cheltuieli financiare	130	775	2.373	306,1
11	Rezultatul brut	138	3.584	9.837	274,5
12	1.Rezultatul brut din exploatare		4.099	11.609	283,2
13	2.Rezultatul brut financiar		-515	-1.773	344,27

Din analiza datelor de mai sus se constata o realizare de 96.4% a veniturilor totale si numai de 88,2% a cheltuielilor totale. Planul de productie a fost realizat in procent de 97,82%. Fata de perioada similara a anului trecut se constata o crestere a cifrei de afaceri cu 6,91%, de la 63.490 mii lei la 67.877 mii lei.

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 88.2%. Sub acest nivel putem enumera cheltuielile cu: bunuri si servicii 85,6%, cheltuieli cu impozitele si taxele 74,7%, alte cheltuieli de exploatare 75,6%. Cheltuielile cu impozite au o economie importanta urmare a reducerii cotei de impozit pe constructii, conform OUG 21/2025 de la 1% la 0,50% pentru bunurile proprii si la 0,25% pentru bunurile concesionate. Din totalul estimat in bvc de 8.075 mii lei (1%) conform OUG 156/2024 s-a platit (0,50%/0,25%) suma de 1.904 mii lei cu o reducere de 211 mii lei prin plata integrala la prima rata (OUG 21/2025). Cheltuielile cu personalul au o realizare de 93,9% incadrandu-se in bugetul aprobat.

Din activitatea de exploatare se inregistreaza un profit brut de 11.609 mii lei, iar din activitatea financiara o pierdere de 1.773 mii lei ceea ce a dus la un profit brut final de 9.837 mii lei.

2.3. Realizarea indicatorilor operationali

Gradul de realizare al unor indicatori operationali este urmatorul:

	Indicatorul		Propus	Realizat	%
1	Apa potabila distribuita	mc	4,254,720	4,089,854	96.13
2	Canalizare epurare	mc	4,408,910	4,320,048	97.98
3	Plan productie	lei	74,738,320	73,112,693	97.82
4	Asigurarea continuitatii serviciului	%	95.00	99.21	104.43
5	Consum energie electrica/mc apa distrib.	kw/mc	1.10	1.14	96.55
6	Gradul de incasare	%	95.00	97.77	102.92
7	Apa nefacturata-procent pierderi	%	29.60	28.88	102.43

Cauzele realizarii sau nerealizarii unor indicatori:

Apa potabila distribuita: nerealizat din lipsa apa in foraje urmare a secetei prelungite, furnizarea in unele sisteme de apa a fost facuta cu program de cateva ore pe zi.

Canalizare epurare: nerealizat, lipsa precipitatii pentru apa meteo estimata si nerealizare la serviciul de apa potabila.

Plan productie cumulat apa, canal si diverse: nerealizat.

Asigurarea continuitatii serviciului: realizat conform nivelului asumat prin contracte;

Consum energie electrica/mc apa distribuita: nerealizat, consum mai mare decat cel prognozat.

Gradul de incasare: realizat, realizare obtinuta prin actiunile sustinute de recuperare si monitorizare permanenta a stadiului de recuperare a creantelor;

Apa care nu aduce venit-realizat, procent pierderi este sub cel estimat.

2.4. Realizarile comerciale ale Companiei

Compania monitorizeaza si urmareste imbunatatirea indicatorilor comerciali specifici activitatii desfasurate astfel ca la 30.06.2025 unii din acesti indicatori au inregistrat urmatoarele niveluri:

- Contracte si conventii incheiate total 82.212, din care: contracte persoane juridice 3.810, contracte cu asociatiile de proprietari 390, conventii de facturare la apartamentele din asociatii 17.989, contracte persoane fizice 60.023;
- soldul clientilor este de 27.302 mii lei fata de 25,600 mii lei la 01.01.2025 – cu cresterea aferenta perioadei proportionala cu valoarea planului de productie; structura soldului de clienti este: 62% populatie, 35% agenti economici, institutii si 3% diversi;
- structura pe vechimi a soldului clientilor este urmatoarea 72,95% pana la 30 de zile, 14,81% intre 30-360 de zile si 12.24% peste 360 de zile, cu ponderea de peste 44% la populatie-apartamente unde posibilitatile de intrerupere individuala pentru neplata sau plata cu intarziere sunt imposibile.

2.5. Raportarea contabila semestriala

Conform OMFP 1194/2025 pentru aprobarea sistemului de raportare la 30 iunie 2025 a operatorilor economici, s-a intocmit si depus in termen raportarea contabila corespunzatoare, inregistrata sub nr. 955546423/14.08.2025. Formatul electronic al raportarii contabile la 30.06.2025 este cel pus la dispozitie de MFP. Continutul de informatii al formularelor de raportare contabila este conform OMFP 1802/2014 si cuprinde formularele:

1. F10 - Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
2. F20 – Contul de profit si pierdere;
3. F30 – Date informative .

Indicatorii inregistrati si raportati de Compania de Apa SA Buzau la 30.06.2025 se prezinta astfel:

F10. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii – formular F10

In sinteza situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii este urmatoarea:

	Denumirea indicatorului	01.01.2025	30.06.2025	%
A	Active imobilizate, total,	556.631.534	730.705.805	131,27
B	Active circulante, total, din care:	97.877.724	137.734.098	140,72
	-Stocuri minus provizioane	986.265	1.217.912	123,49
	-Creante comerciale	23.261.092	24.450.343	105,11
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	73.630.367	112.065.843	152,20
C	Cheltuieli in avans	134.714	1.269.464	938,63
D	Total datorii, din care:	59.958.014	61.045.897	101,81
	-Sume datorate institutiilor de credit	15.492.365	14.547.154	93,90
	-Datorii comerciale- furnizori	11.377.942	16.481.065	144,85
	-Alte datori sub 1 an-linie cr, GBX	33.087.707	30.017.678	90,72
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	26.782.176	73.488.817	274,39
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI	583.413.710	804.194.622	137,84
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	36.822.225	80.543.394	92,77
H	Provizioane	3.915.738	2.679.326	68,42
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	483.972.086	711.403.590	146,99
J	Capital si rezerve total, din care:	4.613.700	4.613.700	100,00
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,00

-Rezerve legale si reevaluare	13.808	13.031	94,37
-Rezultatul exercitiului (profit)	14.576.233	8.486.912	58,22

Sumele din raportarea contabila cuprind intreaga activitate a companiei atat cea de productie/operationala cat si cea investitionala din surse proprii si nerambursabile.

Indicatorii mentionati au inregistrat fata de inceputul anului cresteri, scaderi sau au ramas la fel in functie de natura acestora si dinamica proceselor economice pe care le masoara, in functie de evolutia activitatii companiei si reflecta starea economico-financiara a companiei la sfarsitul semestrului unu.

Din analiza facuta constatarile mai importante se refera la:

- Cresterea activelor imobilizate cu 131,27%, a datoriilor totale cu 101,81% ca urmare a intensificarii activitatii de investitii din POIM/PDD, a activelor circulante nete cu 274.39% ca urmare a cresterii programului de productie, a cresterii finantarilor pentru investitiile in derulare, etc. Cresterea valorii activelor, datoriilor si capitalurilor propria sunt generate de cresterea activelor ca rezultat al investitiilor, cresterea valorii investitiilor in curs, cresterea cheltuielilor in avans prin plata integrala a impozitelor/taxelor pe cladiri, pe constructii, terenuri si autovehicule pe intreg an si esalonarea lor pe cheltuieli pana la sfarsitul anului, abonamente/chirie licente soft valabile pe 2 ani, asigurari,etc , cresterea datoriilor catre furnizori (incepere proiect POIM/PDD), inregistrarea datoriei de plata a dividendelor totale dupa inchiderea exercitiului financiar 2024 din care au ramas in sold 10.425 mii lei; platile fiind de 4.000 mii lei.
- Mentinerea la acelasi nivel a elementelor de bilant referitoare la capitalul social si a rezervelor legale;
- Scaderea provizioanelor urmare a fructificarii acestora si a rezultatului exercitiului, executia fiind doar pe semestrul unu.
- Profitul brut realizat de 9.837 mii lei este mai mare decat cel realizat la sfarsitul perioadei similare a anului anterior cu 107,65%.

Indicatorii de mai sus si din celelalte anexe reflecta o situatie normala fara riscuri in continuarea activitatii companiei atat in activitatea de exploatare cat si in derularea si finalizarea proiectelor de investitii. Pe perioada de investitii toti indicatorii au valori foarte ridicate in comparatie cu perioadele fara investitii majore.

F20. Contul de profit si pierdere la 30.06.2025 – formular F20

Rezultatele financiare pe semestrul I 2025 comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent sunt prezentate in formularul F20 si in sinteza se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului		Sem I 2024	Sem I 2025	%
1	Cifra de afaceri neta	1	63.490.219	67.877.698	106,91
2	Venituri din productia de imobilizari corporale	9	1.854.516	505.683	27,27
3	Alte activitati de exploatare	13	8.096.915	10.045.110	124,06
4	Total venituri din exploatare	16	73.441.750	78.428.491	106,79
5	Cheltuieli cu materiile prime si materialele	17	3.459.091	2.874.774	83,11
6	Alte cheltuieli materiale	18	744.188	388.997	52,27
7	Alte cheltuieli externe cu energia si apa	19	7.441.995	7.155.286	96,15
8	Cheltuieli cu personalul	22	28.490.755	29.386.564	103,14
9	Ajustari val imobilizari-amortizare - provizioane	25	4.122.490	6.371.015	154,54
10	Alte cheltuieli de exploatare	31	20.404.273	22.108.682	108,35
11	Ajustari privind provizioanele din CO si drepturi mandat	39	-635.979	-1.236.412	194,41
12	Total cheltuieli de exploatare	42	63.708.610	66.819.108	104,88
13	Profit din exploatare	43	9.733.140	11.609.383	119,28
14	Venituri financiare	52	200.997	599.804	298,41

15	Cheltuieli financiare	59	796.577	2.372.626	297,85
16	Pierdere financiara	61	595.580	1.772.822	297,66
17	Venituri totale	62	73.642.747	79.028.295	107,31
18	Cheltuieli totale	63	64.505.187	69.191.734	107,26
19	Profit brut	64	9.137.560	9.836.561	107,65

Se constata:

- cresterea cifrei de afaceri cu 106.91%, urmare a cresterii valorice prin aplicarea unui tarif actualizat mai mare incepand cu 01.01.2025;
- cresterea in mare parte a cheltuielilor de exploatare ca urmare a cresterii valorii bugetului si a cresterii preturilor pe piata materialelor si serviciilor;
- un nivel mai scazut fata de aceeaasi perioada a anului anterior pentru cheltuielile cu materiile prime si materialele urmare a neinceperii inca a unor lucrari de reparatii si intretinere;
- din activitatea de exploatare si financiara se inregistreaza un profit brut de 9.836 mii lei mai mare cu 107.65% fata de aceeaasi perioada anului trecut.

F30. Date informative – formular F30

Datele informative raportate sunt urmatoarele:

	Indicatorul	Rd	30.06.2024	30.06.2025	%
1	Unitati care au inregistrat profit	1	7.801.849	8.486.912	108,78
2	Numar mediu de salariat	19	656	654	99,70
3	Numar efectiv de salariat	20	677	672	99,26
4	Creante totale si furnizori debitori	57	23.991.377	27.320.243	113,88
5	Creante neincasate la termen	59	7.845.558	6.933.194	88,37
6	Creante in legatura cu personalul	60	17.414	28.993	166,49
7	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat	61	663.739	817.606	123,18
8	Alte creante	71	433.021	1.352.444	312,33
9	Datorii totale, din care:	95	33.693.927	46.764.351	138,79
10	Alte imprumuturi si datorii-leasing.gbx	106	17.858.411	13.420.172	75,15
11	Datorii comerciale- furnizori	108	5.305.865	16.481.065	310,62
12	Datorii in legatura cu personalul- salarii	110	1.370.696	1.407.023	102,65
13	Datorii buget asigurari sociale si buget stat	111	5.973.540	4.264.186	71,38
14	Alte datorii –dividende de plata	123	2.462.284	10.425.661	423,41
15	Alte datorii- creditor	124	723.131	766.244	105,96
16	Credite pe termen scurt-1 an-linie credit		7.207.140	1.829.114	
17	Credit termen lung BERD 1-2026		10.419.342	5.314.972	
18	Credit termen lung BERD 2-2034		95.032.636	87.705.727	

Din prezentarea datelor de mai sus rezulta:

- o crestere a profitului datorata cresterii veniturilor si neefectuarea unor cheltuieli la nivelul planificat;
- mentinerea numarului efectiv si numarului mediu de personal, cu incadrarea in numarul aprobat prin organigrama si in Legea 296/2023;
- scaderea valorii de leasing ca urmare a achitarii ratelor la scadenta si nu au fost noi achizitii;
- mentinerea vaorii liniei de credit la 9.900 mii lei, si realizarea unui nivel de folosire de cca 18% la sfarsitul semestrului;
- scaderea cu 49% a creditului BERD 1 prin plata a ratelor scadente;
- scaderea cu 8% a creditului BERD II prin plata ratelor scadente.

Compania urmareste permanent realizarea indicatorilor asa cum au fost aprobati, nu inregistreaza datorii restante catre bugetul de stat si local sau terti. In cursul semestrului I 2025, activitatile companiei au fost supuse unui numar de 2 actiuni de control din partea ANCOM si CJPC Nu au fost inregistrate neconformitati.

Intocmirea si prezentarea raportarilor contabile semestriale la 30.06.2025 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 1194/2025 privind raportarile contabile la 30 iunie si a altor acte normative specifice actualizate.

3.. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

3.1. Realizarea investitiilor, reparatiilor si a dotarilor

In perioada semestrului I au fost continuate lucrarile de investitii la 160 obiective in curs de executie sau noi cu o valoare cumulata a lucrarilor executate de 9.601 mii lei, din care in semestrul I 2.133 mii lei si s-au receptionat un numar de 4 investitii in valoare de 1.451 mii lei. Celelalte obiective de investitii sunt in diferite stadii de proiectare, avizare, licitatie, contractare si executie.

Au fost realizate investitii din surse proprii in valoare de 158 mii lei pentru diverse dotari independente.

Au fost achizitionate dotari independente la bunurile concesionate finantate din IID in valoare de 750 mii lei pentru un numar de 25 bunuri.

Celelalte bunuri aprobate prin bvc sunt in diferite stadii de evaluare si achizitie.

Pentru mentinerea in functiune a echipamentelor, utilajelor, sistemelor de apa si canalizare, a constructiilor, dotarilor functionale operationale si administrative ca cheltuieli de mentenanta, intretinere si reparatii au fost efectuate cheltuieli cu tertii si in regie proprie de cca 2,761 mii lei. Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate ca lucrari preventive conform programarilor sau in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatiile au fost efectuate de terti sau in regie proprie. Reparatiile in regie pentru mentenanta preventiva sau la avarie au fost efectuate la toate sistemele de apa potabila si apa uzata din aria de operare. Lucrarile de intetinare, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei. Mentinerea in functiune a infrastructurii de apa potabila si apa uzata este principala preocupare a companiei alaturi de furnizarea de servicii de calitate la parametri corespunzatori.

3.2.. Programul de investitii in infrastructura de apa si apa uzata -POIM 2014-2020 si alte programe de finantare.

I. Progranul de investitii POIM/PDD 2014-2020-2027

Compania de Apa Buzau a finalizat etapizarea „Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 – 2020” conform act aditional nr. 3/2024 care a inchis prima etapa a proiectului (cu finantare prin POIM 2014-2020), la valoarea de **104.729.864,25 lei**.

Este in curs de derulare Contractul de finantare nr. 9, in valoare de 1.591.351.696,62 lei, contract incheiat intre Compania de Apa Buzau (CAB), Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008 ”(ADI) si Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene (MIPE) pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 – 2020 – Etapa II ” (cod SMIS 319869) finanțat din Programul de Dezvolatare Durabila 2021-2027 (PDD).

Situatia contractelor de lucrari/servicii la 30.06.2025 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Retele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In executie, progres fizic 99%
2	CL 2 Retele de canalizare in localitatile: Merei, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Viei, Izvoru Dulce, Lipia, Pietroasele, Clondiru de sus, Dara, Pietroasa Mica, Saranga. Instalatie de tratare namol la statia de epurare existenta Buzau.	In executie, progres fizic 69,45%
3	CL 3 Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnesti de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	In executie, progres fizic 37%
4	CL 4 Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascei, Puiesti de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca si Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti si Coltu Pietrii si bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat	In executie, progres fizic 20,50%
5	CL 5 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Valea Ramnicului, Grebanu, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/ gospodarii de apa in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Puiesti, Valea Ramnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Raducesti, Posta, Babeni si reabilitare rezervoare Podgoria	In executie, progres fizic 88,50%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvini si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvini, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In executie, progres fizic 99%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	In etapa de proiectare
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperesti, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvini, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	In executie, progres fizic 24,89%
9	CL 9 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Valea Ramnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Raducesti, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada si Livada Mica si retele de canalizare in loc. Valea Ramnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Raducesti, Grebanu, Homesti si Plevna.	In executie, progres fizic 62%
10	CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea LUpului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel.	In executie, progres fizic 40,50%
11	CS0 Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020;	In derulare, progres fizic 98%
12	CS 1 Asistență tehnică pentru managementul Proiectului și supervizarea execuției lucrărilor din cadrul «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In derulare, progres fizic 43,20%
13	CS 2 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In derulare, progres fizic 33,33%

Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 24 de localitati in valoare totala de peste 1.696 milioane lei, conform contractelor de finantare susmentionate.

Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa si BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. Euro, suma trasa si utilizata.

Toate contractele au fost semnate si sunt in diferite faze si grafice de implementare/executare.

Pana la data de 30.06.2025, pentru contractele de mai sus, au fost facute plati in valoare de cca 474 mil lei, fara TVA (560 mil lei, inclusiv TVA).

II. Alte programe de investitii

1. Extinderea sistemului de canalizare apa uzata menajera din orasul Pogoanele in localitatea Padina – contract de finantare PNRR, nr. C1/100122000164/08.04.2024 in valoare de 14.666 mii euro plus tva. Implementarea proiectului este in curs cu peste 30% grad de executie, termenul de finalizare 28.08.2026.
2. Sprijinirea conectarii populatiei cu venituri mici la retelele de alimentare cu apa si canalizare existente, in judetul Buzau -finantat de -Administratia Fondului de Mediu -PNRR, contract de finantare 6/PC/03.10.2023, in valoare de 4.430 mii lei. Lucrarile au fost licate si contractul de executie semnat. Implementarea proiectului este suspendata prin masurile OUG 41/2025 pentru instituirea unor masuri in domeniul gestionarii investitiilor finantate din PNRR si din alte fonduri publice nationale

4. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

1.1. Activitatea Consiliului de Administratie

Consiliul de Administratie este format din 5 membrii administratori din cadrul carora a fost ales un presedinte. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform OUG 109/2011 urmatoarele comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare, Comitetul de Audit si Comitetul de Gestionare al Riscurilor.

In semestrul I 2025, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

1. Preşedinte – Hinta Petruş
2. Administrator neexecutiv – Niţă Cristina
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Pistol Eduard.

In semestrul I al anului 2025 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, cu prezenta fizica si sau buletine de vot prin corespondenta, in cazuri punctuale cand un administrator nu a putut participa fizic.

In cursul acestei perioade au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate 25 de decizii.

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

4.2. Conducerea executiva

In perioada semestrului I conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Pentru activitatea desfasurata directorii executivi au intocmit si depus rapoartele trimestriale care au cuprins:

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

In activitatea Companiei de Apa SA Buzau in perioada semestrului I 2025 nu s-au inregistrat evenimente care sa afecteze bunul mers al activitatii.

5. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

5.1. Controlul Intern Managerial (SCIM) si Sistemul de Management Integrat (SMI)

Compania de Apa SA Buzau detine certificate pentru Sistemul de Management Integrat emise de organismul de certificare autorizat:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2023
- Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale SA 8000:2014
- Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018

Obiectivele propuse si actiunile importante desfasurate au fost:

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

Actiuni continue si monitorizarile compartimentului au avut in vedere:

- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, SSM si siguranta alimentelor;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific companiei.
- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarirea apelor, de mediu si sanitare;
- Mentinerea Licentei operatorului de apa si canalizare;
- Continuarea implementarii si dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii, sa vizeze toate nivelurile de conducere si toate activitatile, sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;
 - Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, mediu si SSM obtinute;
 - Reducerea unor categorii de costuri de protectia mediului si de operare;
 - Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
 - Respectarea obligatiilor de conformare;

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

5.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare prevazute de: Ordonanta 7/2023 privind calitatea apei destinate consumului uman, HG 971/2023 - Norme de supraveghere, monitorizare și inspecție sanitară a calității apei potabile, HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind condițiile de descărcare în mediul acvatic a apelor uzate, a Contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in cadrul companiei functioneaza Departamentul Laboratoare care, prin cele doua laboratoare de analize apa potabila si analize apa uzata, monitorizeaza parametrii impusi prin legislatia aplicabila atat in ceea ce priveste apa incepand de la captare (apa bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economici in rețelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de Departamentul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin Ordonanta 7/2023 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de Ordonanta 7/2023, a calitatii apei potabile, este realizata in baza Contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau, iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate *precum si a parametrilor pentru care nu exista dotari in laboratorul propriu este realizata in laboratoare din cadrul Ministerului Sanatatii.*

Programele de monitorizare a evacuarilor din statiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita sau Siret si Agentia Nationala pentru mediu si Aree Protejate Buzau.

Laboratoarele de apa potabila si apa uzata sunt acreditate RENAR conform certificat LI 1043/14.11.2014, reinnoit in noiembrie 2022 in baza referentialului SR EN ISO 17025/2018.

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de RENAR pentru a dovedi mentinerea competentei implicit documentatia implementata in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si din punct de vedere al cerintelor de management) precum si pentru verificarea respectarii cerintelor politicilor RENAR. Ultimul raport de evaluare a fost emis fara neconformitati.

Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/19.03.2024, valabil 2 ani.

In cadrul Departamentului Laboratoare se regaseste si Laboratorul de Verificari Metrologice, autorizat pentru verificari de contori cu DN intre 15-40, laborator autorizat conform cerintelor SR EN ISO 17025/2018, autorizatie nr. 052-24/08.10.2024 emisa de BRML. Strans legat cu laboratorul isi desfasoara activitatea si Compartimentul Gestiune Contori care mentine in sistem informatic datele referitoare la trasabilitatea locatiei si valabilitatii duratei de functionare conforme a contorilor, certificate prin BVM (buletin de verificare metrologica).

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa –*Beceni, Padina, Viperesti, Puiesti, Chiliz, Movila Banului, Ciuta* si partial subsisteme din Calvinii (*Petrescu, Lazuschievici*) si *Grebanu (Homesti 2, Plevna 1, Plevna 2, Grebanu 1, Grebanu 2)* concentratiile unor parametri de calitate nu se pot incadra in limitele avizate de Ordonanta 7/2023. Pentru aceste sisteme s-au propus investitii considerabile,

investitii aflate in implementare sau in proiectare. Se vor cauta si alte solutii tehnice si tehnologice pentru conformare si respectarea conditiilor contractuale.

Si in primul semestru al anului 2025, in aria de operare a sistemelor de apa neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuala de reducere a valorii facturii, pana la conformarea calitativa/cantitativa a acestora.

5.3.. Alte forme de control

Auditul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică in vederea asigurării 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 integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

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

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectueaza conform programului de activitate anual si se incheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunică celor implicați in vederea conformării activității la cerințele legale si manageriale.

Contractul de audit statutar extern, pentru 3 ani, cu firma Moore Stephens KSC Assurance SRL filiala Bucuresti a expirat la 30.06.2025, urmeaza a se contracta un nou serviciu de audit extern.

In cursul anului 2025, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 2 acțiuni de control din partea ANCOM si CJPC. Nu au fost neconformitati.

Nu s-au inregistrat abateri si neconformitati care sa afecteze activitatile Companiei.

6 . ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

Acte juridice incheiate in conditiile alin.1 si 3 art.52 din OUG 109/2011

In perioada 01.01-30.06.2025 nu au fost incheiate acte juridice in conditiile alin 1 si 3 art. 52 din OUG 109/2011.(Tranzactii mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri incheiate intre companie si administratori, directori, salariati, actionari sau societati controlate de acestia).

Anexa: - Executie bugetului de venituri si cheltuieli la 30.06.2025

- Raportare contabila semestrială, semestrul I 2025

Consiliul de Administratie - Compania de Apa S.A. Buzau:

Presedinte,

Hinta Petrus

