



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Nr. Reg. Com. J2007001610102 • C.U.I. RO 22987337
Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/0238.445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro

CERTIFIED
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018



ISO 22000
BUREAU VERITAS
Certification



Nr. 18824 din 24.04.2025

NR.C.A. 36/24.04.2025

Catre,
Consiliul de Administratie
al Companiei de Apa SA Buzau

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

1. Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 formate din:

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

Anexe:

- Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2024
- Balanta de verificare la 31.12.2024
- Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2024
- Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2024

2. Alocarea profitului nerepartizat 2024 la fondul IID prevazut de OUG 198/2005.

3. Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024 si Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2024.

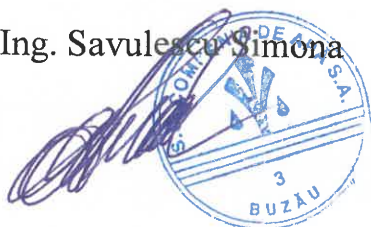
Mentionam ca materialele susmentionate au fost inaintate spre analiza si avizare si Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008.

Director general,

Director economic,

Ing. Savulescu Simona

Ec. Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU

***BILANTUL CONTABIL
si
situatiile financiare***

la 31.12.2024

OPIS
SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2024
BILANTUL CONTABIL
EXECUTIE BVC

1. Situatii financiare anuale - ANAF
2. Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024
3. Raport anual privind activitatea Companiei de Apa SA Buzau pe anul 2024
4. Raport auditorului independent
5. Declaratie conf. art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991
6. Declaratie de conformitate
7. Raport suplimentar auditor pentru Comitetul de Audit
8. Balanta de verificare la 31.12.2024
9. Executia BVC pe anul 2024
10. Executia indicatorilor de performant ape anul 2024
11. Repartizarea profitului net la fondul IID conform Contract de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, art.36, a actului constitutiv si a OUG 198/2005

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

 An Semestru
Anul **2024**

Suma de control

4.613.700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ

Buzau

Sector

Localitate

BUZAU

Strada

SPIRU HARET

Nr.

6

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului J2007001610102

Cod unic de inregistrare

2 2 9 8 7 3 3 7

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captare,tratare si distrib.apa

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captare,tratare si distrib.apa

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

19.975.909

Capital subscris

4.613.700

Profit/ pierdere

14.576.233

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

 DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

Nr.134733/21.06.2022

CIF/ CUI

3 1 3 4 5 2 2 0

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

 DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	717.591	4.349.366
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	717.591	4.349.366
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	75.151.169	94.509.874
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.795.999	33.200.285
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	291.492	214.991
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	140.579.851	386.759.120
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	12.075	11.302
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	11.108.634	37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	240.939.220	552.282.168
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	241.656.811	556.631.534
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	924.576	963.774
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		22.491
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	924.576	986.265
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.249.284	21.486.270
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.395.992	1.774.822
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	20.645.276	23.261.092
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				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	28.739.355	73.630.367
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	50.309.207	97.877.724
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	137.633	134.714
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	15.081.597	18.795.199
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	739.193	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.762.153	11.377.942
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 si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.054.994	29.784.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	36.637.937	59.958.014
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.598.577	26.782.176
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	244.255.388	583.413.710
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	43.989.491	83.997.637
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	8.422.357	2.824.588
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	52.411.848	86.822.225
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	4.168.959	3.915.738
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.168.959	3.915.738
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	182.668.899	483.934.774
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	11.197.889	11.259.811
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	171.471.010	472.674.963
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	49.749	37.312
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	12.437	12.437
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	37.312	24.875
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	182.718.648	483.972.086
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.613.700	4.613.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.613.700	4.613.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	15.361	13.808
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		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	41.580	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	150.572
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.572.878	14.576.233
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	16.166.259	19.975.909
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	16.166.259	19.975.909

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

***) Solduri debitoare ale conturilor respective.

Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

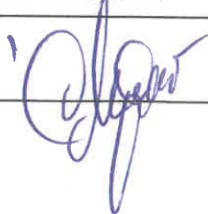
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura




Numele și prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	119.769.711	137.049.111
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	119.769.711	136.926.214
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	119.769.711	136.926.214
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	120.446.841	137.895.761
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	677.130	846.650
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	2.655.052	4.297.652
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	1.857	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	16.786.911	16.572.256
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	139.213.531	157.919.019
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	9.666.784	9.471.500
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.038.843	1.965.840
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	15.123.602	14.663.898
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	13.110.072	12.001.394
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	136.386	124.243
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	52.300.092	59.031.857
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	50.262.671	56.781.886

- b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.037.421	2.249.971
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	8.480.079	8.886.035
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	8.480.079	8.886.035
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-205.704	-100.360
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	1.129.004	1.207.458
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.334.708	1.307.818
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	37.820.459	45.996.759
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	14.628.129	17.462.045
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	15.384.736	19.941.574
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	15.028.914	19.570.510
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	355.822	371.064
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.479.438	1.954.309
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	6.328.156	6.638.831
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	994.883	-253.221
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	2.694.366	1.827.018
- Venituri (ct.7812)	54	41	1.699.483	2.080.239
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	125.219.038	139.662.308
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	13.994.493	18.256.711
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

-14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	168.377	403.098
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	399.517	356.263
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	567.894	759.361
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	1.324.224	1.220.674
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	573.141	416.507
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.897.365	1.637.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	1.329.471	877.820
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	139.781.425	158.678.380
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	127.116.403	141.299.489
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	12.665.022	17.378.891
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	2.092.144	2.802.658
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	10.572.878	14.576.233
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

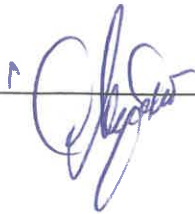
Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		14.576.233	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	660		658	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	684		673	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	19.091.434	
- 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	277.140.836	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	277.140.836	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	7.441.609	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	980.342	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	6.461.267	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	6.173.185	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
pa surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.108.634	37.586.595
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	22.564.272	25.622.630
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		7.441.609
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.519	23.521
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.350.055	1.716.876
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	219.316	484.825
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.054.389	1.155.701
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	76.350	76.350
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	82	70		484.825
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	216.768	205.855
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	216.768	205.855
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	19.969	5.691
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.969	5.691
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	28.080.138	73.116.961
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	24.570.291	63.090.647
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.509.847	10.026.314
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	639.247	507.715
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	639.247	507.715
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	82.842.881	142.247.209

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	52.814.436	98.247.979
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	52.814.436	98.247.979
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	10.463.725	25.054.410
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.501.346	11.377.942
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.290.112	1.420.870
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.184.400	5.474.582
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.582.640	1.806.120
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.499.165	3.582.669
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	102.595	85.793
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	588.862	671.426
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	588.862	671.426
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.613.700	4.613.700
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.613.700	4.613.700
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	776.281.798	778.475.198
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.613.700	X	4.613.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			14.425.661	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155			14.425.661	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			10.614.458	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			10.614.458	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160			10.614.458	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Semnatura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si alte similare si alte imobilizari necorporale	03	3.214.858	3.897.699		X	7.112.557
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.214.858	3.897.699		X	7.112.557
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.814.398			X	2.814.398
2.Constructii	09	91.898.314	23.330.270			115.228.584
3.Instalatii tehnice si masini	10	37.748.952	23.975.560	264.548	264.548	61.459.964
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	886.664		2.016	2.016	884.648
5.Investitii imobiliare	12					
6.imobilizari corporale in curs de executie	13	140.579.852	297.606.380	51.427.112		386.759.120
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	17.987				17.987
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	11.108.634	26.748.588	270.627		37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	285.054.801	371.660.798	51.964.303	266.564	604.751.296
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	288.269.659	375.558.497	51.964.303	266.564	611.863.853

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	2.497.267	265.924		2.763.191
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.497.267	265.924		2.763.191
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	19.561.543	3.971.565		23.533.108
3.Instalatii tehnice si masini	29	23.952.954	4.571.273	264.548	28.259.679
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	595.173	76.499	2.016	669.656
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	5.911	774		6.685
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	44.115.581	8.620.111	266.564	52.469.128
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	46.612.848	8.886.035	266.564	55.232.319

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura




Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercitiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercitiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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

COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU
Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2024

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

A blue ink signature of Vasii Dragomir, written in a cursive style.

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

Sumar

	Pagina
Bilantul contabil	3-5
Contul de profit si pierdere	6-7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Note la situatiile financiare	10-42

Director General
Savulescu Mariana Simona



2

Director Economic
Vasii Dragomir

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

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

BILANT CONTABIL

	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Denumirea elementului			
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	717.591	4.349.366
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	717.591	4.349.366
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	75.151.169	94.509.874
2. Instalatii tehnice si masini	09	13.795.999	33.200.285
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	291.492	214.991
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	140.579.851	386.759.120
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	12.075	11.302
9. Avansuri (ct. 4093)	16	11.108.634	37.586.595
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	240.939.220	552.282.167
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	241.656.811	556.631.533
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	924.576	963.774
4. Avansuri (ct. 4091)	29		22.491
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	924.576	986.265
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	18.249.284	21.486.270
4. Alte creante	34	2.395.992	1.774.822
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	20.645.276	23.261.092
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	40	28.739.355	73.630.367
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	50.309.207	97.877.724
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	137.633	134.714
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	137.633	134.714



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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
A	B	1	2
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	15.081.597	18.795.199
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	739.193	
4. Datorii comerciale - furnizori	48	12.762.153	11.377.942
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	8.054.994	29.784.873
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	36.637.937	59.958.014
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	2.598.577	26.782.176
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	244.255.388	583.413.709
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	43.989.491	83.997.637
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	8.422.357	2.824.588
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	52.411.848	86.822.225
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	4.168.959	3.915.738
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	4.168.959	3.915.738
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	182.668.899	483.934.774
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	11.197.889	11.259.811
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	171.471.010	472.674.963
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72	49.749	37.312
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	12.437	12.437
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	37.312	24.875
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	182.718.648	483.972.086
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700



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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	15.361	13.808
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	41.580
	Sold D	96	150.572
	Sold C	97	10.572.878
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D	98	
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	16.166.259	19.975.909
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	16.166.259	19.975.909

Director General
Savulescu Mariana Simona



5

Director Economic
Vasii Dragomir

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2023	incheiat la 31 decembrie 2024
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01	119.769.711	137.049.111
	Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	119.769.711	136.926.214
	Productia vanduta	02	120.446.841	137.895.761
	Reduceri comercial acordate (ct.709)	04	677.130	846.650
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	2.655.052	4.297.652
6	Venituri din subventii de exploatare	12	1.857	
	Alte venituri din exploatare	13	16.786.911	16.572.256
7	din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	139.213.531	157.919.019
	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	9.666.784	9.471.500
	Alte cheltuieli materiale	18	1.038.843	1.965.840
8	b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care:	19	15.123.602	14.663.898
	-Cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19a	13.110.072	12.001.394
	-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct 6053)	19b	136.386	124.243
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	52.300.092	59.031.857
	a) Salarii si indemnizatii	23	50.262.671	56.781.886
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	2.037.421	2.249.971
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	8.480.079	8.886.035
	a.1) Cheltuieli	26	8.480.079	8.886.035
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-205.704	-100.360
	b.1) Cheltuieli	29	1.129.004	1.207.458
	b.2) Venituri	30	1.334.708	1.307.818
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	37.820.459	45.996.759
	11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	30.012.865	37.403.619
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1.479.438	1.954.309

6

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2023	incheiat la 31 decembrie 2024
A	B	1	2
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.6 Alte cheltuieli	37	6.328.156	6.638.831
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	994.883	-253.221
- Cheltuieli	40	2.694.366	1.827.018
- Venituri	41	1.699.483	2.080.239
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	125.219.038	139.662.308
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	13.994.493	18.256.711
13 Venituri din dobanzi	47	168.377	403.098
15 Alte venituri financiare	50	399.517	356.263
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	567.894	759.361
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	1.324.224	1.220.674
Alte cheltuieli financiare	58	573.141	416.507
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	1.897.365	1.637.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.329.471	877.820
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	139.781.425	158.678.380
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	127.116.403	141.299.489
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	12.665.022	17.378.891
19 Impozitul pe profit	66	2.092.144	2.802.658
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 -66 -67)	69	10.572.878	14.576.233

Director General
Savulescu Mariana Simona



7

Director Economic
Vasii Dragomir

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

	2023	2024
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	12.665.022	17.378.891
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	8.480.079	8.886.035
Variatia provizioanelor	-994.883	-253.221
Provizioane pentru clienti incerti –net	267.207	-201.119
Provizioane pentru stocuri	76.986	-79.404
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute		-403.098
Cheltuieli cu dobanzile	1.324.224	1.220.674
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	173.624	60.244
Venituri din subventii pentru investitii	-6.504.061	-5.743.283
Cheltuieli privind activele cedate		
Venituri din vanzarea activelor	48	-492
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	15.488.246	20.865.225
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-39.374	-61.690
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-1.774.677	-33.043.067
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2.666.655	34.862.191
Numerar generat din exploatare	16.340.849	22.622.660
Dobanda platita	-869.512	-288.530
Impozitul pe profit platit	-1.072.318	-2.291.735
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	14.399.019	20.042.395
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-78.286.740	-33.880.899
Incasare Subventii	19.370.280	29.664.353
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	48	492
Dobanzi si sconturi incasate	168.377	403.098
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	-58.748.035	-3.812.956
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	97.644.933	59.722.960
Rambursari imprumuturi bancare	-63.451.009	-14.240.829
Dividende platite	-3.605.739	-9.765.301
Plata redeventa	-2.272.210	-5.949.178
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-1.337.670	-1.106.079
Numerar net din activitati de finantare	26.978.305	28.661.573
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-17.370.710	44.891.012
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	46.110.066	28.739.355
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	28.739.355	73.630.367

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

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2022	4.613.700	16.914	922.740	-432.666	4.038.404	9.159.092
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	4.038.404	-4.038.404	-
Corectii erori	-	-	-	40.027	-	40.027
Repartizare dividende	-	-	-	-3.605.739	-	-3.605.739
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	10.572.878	10.572.878
Sold la 31.12.2023	4.613.700	15.361	922.740	41.579	10.572.878	16.166.258
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	10.572.878	-10.572.878	-
Corectii erori	-	-	-	-152.125	-	-152.125
Repartizare dividende	-	-	-	-10.614.458	-	-10.614.458
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	14.576.233	14.576.233
Sold la 31.12.2024	4.613.700	13.808	922.740	-150.573	14.576.233	19.975.908

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir




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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

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

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

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

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

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

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2024-31.12.2024. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul intangibilității

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

2.2. Moneda de raportare

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

2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



11

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 2024 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023.

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 2025, 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 2024 și 31 decembrie 2023 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
LEU/USD	4,7768	4,4958
LEU/EUR	4,9741	4,9746

Director General
Savulescu Mariana Simona



12

Director Economic
Vasii Dragomir

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

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

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

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile efectuate în legătură 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 legătură 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



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

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

exploatarea unei entităţi. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referinţă la o piaţă activă, valoarea activului prezentată în bilanţ 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 substanţial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanţului.

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 funcţiune şi până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică şi condiţiile 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 viaţă a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

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

Cedarea şi casarea

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

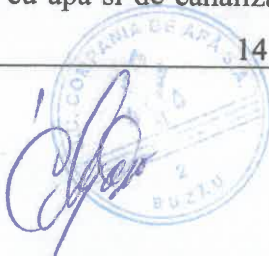
În cazul scoaterii din evidenţă a unei imobilizări corporale, sunt evidenţiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării şi alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

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

Mijloace fixe in concesiune

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Vasii Dragomir, is written below the text.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

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

2.10. Imobilizări financiare

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

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

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

Calculul valorii recuperabile

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

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

2.12. Stocuri

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



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

2.13. Creanțe comerciale

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

2.14. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

2.15. Împrumuturi

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

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

2.16. Datorii

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



16

Director Economic
Vasii Dragomir

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

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operațional

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

2.18. Provizioane

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

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

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

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

2.20. Subvenții

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



17

Director Economic
Vasii Dragomir

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

2.21. Capital social

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

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

2.22. Rezerve legale

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

2.23. Rezultat reportat

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

2.24. Venituri

Venituri din vânzarea bunurilor

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

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

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

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți – facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

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

2.25. Impozite și taxe

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

2.26. Costurile indatorării

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

2.27. Erori contabile

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

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

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

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

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influența dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii în cauza care au îndeplinit aceste funcții în cursul



A blue ink handwritten signature of Vasii Dragomir.

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot

- e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale acționarilor sau asociatilor acelei entitati, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei societati.

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

- a) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup;
b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati;
c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiai tert;
d) o entitate este o entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati legate entitatii raportoare;
f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
g) o persoana legata influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii.

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

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

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

2.29. Active si datorii contingente

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

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

2.30. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



20

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		Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
					corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs		
Cost								
La 31.12.2022	2.883.418	86.125.680	31.865.363	788.788	17.987	40.570.386	159.368.204	162.251.622
Intrari	331.440	8.587.032	6.031.401	97.857	-	126.914.243	141.630.552	141.961.992
Iesiri	-	-	147.812	-	-	15.796.143	15.943.955	15.943.955
La 31.12.2023	3.214.858	94.712.712	37.748.952	886.664	17.987	151.688.486	285.054.801	288.269.659
Amortizare								
La 31.12.2022	2.063.706	16.056.164	19.630.885	524.688	5.137	-	36.216.874	38.280.580
Intrari	433.561	3.505.379	4.469.881	70.485	774	-	8.046.519	8.480.080
Iesiri	-	-	147.812	-	-	-	147.812	147.812
La 31.12.2023	2.497.267	19.561.543	23.952.954	595.173	5.911	-	44.115.581	46.612.848
Valoare neta								
La 31.12.2022	819.712	70.069.516	12.234.478	264.100	12.850	40.570.386	123.151.330	123.971.042
La 31.12.2023	717.591	75.151.169	13.795.998	291.491	12.076	151.688.486	240.939.220	241.656.811



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	Active							Total active imobilizate
	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	
Cost								
La 31.12.2023	3.214.858	94.712.712	37.748.952	886.664	17.987	151.688.486	285.054.801	288.269.659
Intrari	3.897.699	23.330.270	23.975.560	-	-	324.354.969	371.660.799	375.558.498
Iesiri	-	-	264.548	2.016	-	51.697.739	51.964.303	51.964.303
La 31.12.2024	7.112.557	118.042.982	61.459.964	884.648	17.987	424.345.716	604.751.297	611.863.854
Amortizare								
La 31.12.2023	2.497.267	19.561.543	23.952.954	595.173	5.911	-	44.115.581	46.612.848
Intrari	265.923	3.971.565	4.571.274	76.499	774	-	8.620.112	8.886.035
Iesiri	-	-	264.548	2.016	-	-	266.564	266.564
La 31.12.2024	2.763.190	23.533.108	28.259.680	669.656	6.685	-	52.469.129	55.232.319
Valoare neta								
La 31.12.2023	717.591	75.151.169	13.795.998	291.491	12.076	151.688.486	240.939.220	241.656.811
La 31.12.2024	4.349.367	94.509.874	33.200.284	214.992	11.302	424.345.716	552.282.168	556.631.535

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



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Detalierea imobilizarilor corporale si necorporale la 31.12.2024

Cont	Ctutut cont	01.01.2024		Intrari 2024	Iesiri 2024	31.12.2024	
		Nr.	Valoare			Nr.	Valoare
205	Licente	223	1.481.943	74.878	-	236	1.556.821
208	Soft impementare GIS pt.Retele apa si canal	5	1.732.915	3.822.821	-	10	5.555.736
211	Terenuri	4	2.814.398	-	-	4	2.814.398
2121	Constructii(cladiri) Companie	10	11.292.416	-	-	10	11.292.416
2122	Imprejmuiri terenuri, containere, platforme betonate, baraci,	95	4.843.422	289.890	-	101	5.133.312
2123	Retele apa potabile si canal	278	75.086.367	23.040.381	-	319	98.126.747
2124	Retele apa si canal alte surse	1	676.109	-	-	1	676.109
2131	Pompe,motoare,sist.deferizare,de clorinare,aparate sudura,centrale termice, motoare, sisteme de control,electropompe,etc	874	18.628.688	14.810.271	170.122	991	33.268.837
2132	Contori,calculatoare, balante analitice, etuve, multimetre, calorometre, debitmetre, logeri, etc	394	5.280.818	7.236.444	84.426	506	12.422.836
2133	Autoturisme, autocamioane, buldoexcavatoare, remorci auto	116	13.839.446	1.928.844	-	134	15.768.290
214	Copiatoare, sisteme alarma, supraveghere, dulapuri, multifunctionale, etc	88	886.864	-	2.016	89	884.648
216	Foraj exploatare	1	17.987	-	-	1	17.987
	TOTAL		136.581.173	51.203.529	266.564		187.518.138

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)

ACTIVE CONCESIONATE

Active concesionate	Sold active concesionate 31.12.2023	Intrari	Iesiri	Sold active concesionate 31.12.2024
La preluarea in operare a sistemelor publice concesionate	345.845.483	-	-	345.845.483
Preluata/restituite in 2024	19.254.313	2.193.400	-	21.447.713
Realizate prin programe de finantare POS	324.555.144	-	-	324.555.144
Realizate prin programe de finantare POS-economii	86.626.858	-	-	86.626.858
Total	776.281.798	2.193.400	-	778.475.198

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Materiale consumabile	1.267.574	1.053.397
Materiale de natura obiectelor de inventar	3.195	177.167
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(346.194)	(266.790)
Avansuri		22.491
Total	924.576	986.265

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

Ajustare pentru deprecierea materialelor de natura stocurilor

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2024	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri	346.194	266.790	346.194	266.790

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 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
Descriere	2023		
Creante comerciale	18.249.284	18.249.284	-
Alte creante	2.395.992	2.395.992	-
Total	20.645.276	20.645.276	

Descriere	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
	2024		
Creante comerciale	21.486.270	21.486.270	-
Alte creante	1.774.822	1.774.822	-
Total	23.261.092	23.261.092	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Clienti	6.205.347	7.027.553
Clienti incerti sau in litigiu	4.314.988	4.113.869
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(4.314.988)	(4.113.869)
Clienti facturi de intocmit	12.043.937	14.458.717
Total	18.249.284	21.486.270

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2024 si neincasate pana la data de 28.02.2025.

Deductibile fiscal 30% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2024, conform codului fiscal.

Neductibile fiscal 70% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 70% facturi emise pana la 31.03.2024 si 100% pentru facturile de la 31.03.2024 pana la 31.12.2024 .

Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%

Director General
Savulescu Mariana Simona



25

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Avansuri acordate personalului	3.519	23.521
Subventii	76.351	76.351
Debitori diversi	79.134	71.141
Decontari din operatiuni in curs de clarificare		
Ajustari ptr. deprecierea creantelor-debitori diversi	(36.717)	(36.717)
Fond FNUASS	219.316	484.825
Alte creante privind Bugetul Statului	277.985	505.018
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	1.632.268	650.683
Impozit pe profit	144.136	-
Total	2.395.992	1.774.822

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2023	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti	4.314.988	758.662	959.781	4.113.869
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi	36.718	-	-	36.718

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	25.209.539	63.598.362
Conturi la banci in valuta	3.509.847	10.026.314
Casa in lei	19.969	5.691
Alte valori	-	-
Total	28.739.355	73.630.367

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)

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
IID numerar la banca	19.174.212	3.730.762
Total	19.174.212	3.730.762

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

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



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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	59.071.088	15.081.597	43.989.491
Avansuri primite de la clienti	739.193	739.193	
Datorii comerciale	12.762.153	12.762.153	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.477.351	8.054.994	8.422.357
Total	89.049.785	36.637.937	52.411.848

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	102.792.836	18.795.199	83.997.637
Avansuri primite de la clienti	-	-	
Datorii comerciale	11.377.942	11.377.942	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	32.609.461	29.784.873	2.824.588
Total	146.780.239	59.958.014	86.822.225

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD I	13.017.636	5.207.054	7.810.582
Imprumut BERD II	39.796.800	3.617.891	36.178.909
Dobanda aferenta imprumut BERD	542.022	542.022	
Linie credit	5.714.629	5.714.629	
Total	59.071.087	15.081.596	43.989.491

Director General
Savulescu Mariana Simona



28

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 2024	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD I	7.809.797	5.206.531	2.603.266
Imprumut BERD II	90.438.182	9.043.811	81.394.371
Dobanda aferenta imprumut BERD	1.242.023	1.242.023	
Linie credit	3.302.834	3.302.834	
Total	102.792.836	18.795.199	83.997.637

Linie credit

In anul 2024, societatea a suplimentat linia de credit contractata de la Banca Transilvania in prezent ea fiind de 9,900,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2024 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2024 linia de credit era folosita in procent de 33,36%. Data scadentei este 13 mai 2026.

Dobanda

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja bancii de 1.9 %, revizuibila trimestrial.

Imprumut BERD

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

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

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

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

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

Perioada imprumutului este de 15 ani din care 4 ani de gratie. Pana la sfarsitul anului 2024 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 20.000.000 euro.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Furnizori	3.127.222	5.293.443
Furnizori de imobilizari	7.908.049	4.479.891
Furnizori - facturi nesosite	1.726.881	1.604.608
Total	12.762.153	11.377.942



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

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
Datorii in legatura cu personalul	1.290.112	1.420.870
Contributia de asigurari sociale	1.133.167	1.257.668
Contributia de asigurari sociale de sanatate	449.473	548.452
Contributia asiguratorie pentru munca	101.437	112.247
Impozit pe profit curent	-	366.787
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	1.001.282	1.192.490
Impozitul pe salarii	329.018	364.432
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	102.595	111.278
Alte impozite, taxe si varsaminte	1.067.428	1.546.713
Dividende	-	-
Leasing	1.105.239	1.680.025
Alte datorii asimilate-GBX	936.129	20.549.797
Creditori diversi	539.114	634.114
Total	8.054.994	29.784.873

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2024 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	225.683	546.387	
• contract 10243235-8	150.340	359.056	05.02.2028
• contract 10243244-6	75.343	187.331	05.03.2028
Motoractive, total din care:	1.021.865	1.121.011	
• contract 58911	5.854	-	01.05.2025
• contract 58912	11.673	-	01.05.2025
• contract 60120	109.662	4.820	01.12.2025
• contract 60121	50.474	-	23.09.2025
• contract 61928	24.269	16.913	22.08.2026
• contract 61929	70.156	74.003	31.12.2026
• contract 61930	56.284	69.579	08.02.2027
• contract 61931	203.240	214.383	31.12.2026
• contract 61932	145.910	153.910	31.12.2026
• contract 62168	90.549	104.354	31.01.2027



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 31.12.2024 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2024 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
• contract 63082	23.188	42.630	27.06.2027
• contract 63083	23.188	42.630	27.06.2027
• contract 63084	23.188	42.630	27.06.2027
• Contract 63085	23.188	42.630	27.06.2027
• Contract 63086	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63087	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63088	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63089	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63090	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63091	23.006	44.647	19.08.2027
• Contract 63092	23.006	44.647	19.08.2027
BCR Leasing din care:	432.477	1.157.191	
• Contract 165139	156.012	469.828	31.08.2028
• Contract 165144	92.155	229.121	28.02.2028
• Contract 165145	92.155	229.121	28.02.2028
• Contract 165146	92.155	229.121	28.02.2028
TOTAL	1.680.025	2.824.589	

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2024 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2024	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2024
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	4.168.959	1.827.018	2.080.239	3.915.738
- provizion in legatura cu contractul de mandat	667.780	493.868	667.780	493.868
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.430.270	39.573	341.550	2.128.293
- provizion pentru concedii neefectuate	1.070.909	1.293.577	1.070.909	1.293.577

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Alocatii – constituit Fond IID	91.957.885	136.203.697
Alocatii neramb. – POIM R- FC	39.573.526	72.835.407
Alocatii neramb. – POIM R- BS	6.052.422	10.657.190



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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Alocatii neramb. – POIM R- TVA	9.136.781	16.215.020
Alocatii neramb. – Digitalizare FC	4.827.138	-
Alocatii neramb. – Digitalizare BS	738.268	-
Alocatii neramb. – Digitalizare TVA	1.059.583	-
Alocatii neramb. – Eficientizare FC	126.242	-
Alocatii neramb. – Eficientizare BS	22.278	-
Alocatii neramb. – POIM R- Prefinantare	6.673.713	-
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	6.753.240	7.717.988
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	1.112.298	1.271.198
Alocatii neramb. – POIM- TVA	1.509.548	1.725.197
Alocatii neramb. - PDD - FC	-	117.114.529
Alocatii neramb. - PDD – BS	-	17.079.636
Alocatii neramb. – PDD – TVA	-	26.115.893
Alocatii neramb. - PDD – Prefinantare	-	70.569.855
Alocatii neramb. - PNRR I1	-	142.000
Alte sume – POIM – Fond IID	1.350.648	-
Alte sume – POIM – Buget Local	194.773	194.773
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	4.088.755	4.231.798
Alte sume – POIM Regional-Fond IID	932.150	-
Alte sume – POIM Digitalizare-Fond IID	2.220.527	-
Alte sume – POIM Eficienta-Fond IID	3.864.584	-
Alte sume – POIM Regional-Digitalizare BL	146.000	3.481
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	5.589	5.810
Alte sume - PDD – BL	-	973.458
Alte sume - PDD – Fond IID	-	256.765
Alte sume - PNRR I3	-	311.479
Subventii pt.investitii – Prima de casare	23.750	16.250
Donatii pentru investitii	7.787	1.937
Total	182.668.898	483.934.774

Compania de Apa Buzau are in derulare „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat conform *Contractului de Finantare nr. 301/23.12.2019 (finantat prin POIM – etapa I – finalizat la 31.12.2023)* și *Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II pana in anul 2027)*, incheiate intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii urmaresc in principal extinderea, reabilitarea și modernizarea rețelilor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila și canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa și canalizare din 24 de localitati, in valoare totala de **1.696 milioane** lei. Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. euro.

La sfarsitul anului erau semnate toate contractele lucrari și servicii. Un contract este in proiectare iar celelalte au grade de progres fizic și valoric cuprins între 5,91% și 98,00%, pentru unele obiective cuprinse in contracte se pregatesc receptiile și punerile in functiune.

Mai sunt in derulare urmatoarele contracte, finantate prin PNRR:

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)

- Contract de finantare Nr.C11100122000164, cu Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor, proiect finantat prin PNRR, perioada de implementare 33 luni, pana la 30.06.2026, in valoare de 72.152.149,68 lei echivalentul a 14.666.561,58 euro pentru Investitia I1 – Extinderea sistemului de canalizare apa uzata menajera din oras Pogoanele in localitatea Padina, Judetul Buzau.
- Contract de finantare Nr.6/PC/03.10.202, cu Administratia Fondului pentru Mediu, in calitate de finantator, proiect finantat prin PNRR, perioada de implementare 36 luni, pana la 30.06.2026, in valoare de 4.430.501,70 lei, echivalent a 900.600,00 euro, pentru Investitia I3 – Sprijinirea populatiei cu venituri micile la retelele de apa si/sau canalizare existente

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

Cont	Sold 31.12.2024	Explicatii
475 Subventii pentru investitii	483.934.774	Sold total, din care:
4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	341.443.914	Sumele reprezinta subventii primite conform contract de Finantare nr 301/23.12.2019-Program operational infrastructura mare-“ Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014 – 2020 -Cod SMIS 2014+ 133649-incheiat cu Ministerul Fondurilor Europene. Proiectul este finantat pe urmatoarele surse:-Fond de coeziune, buget de stat, buget local , imprumut BERD. Sumele sunt primite in baza cererilor de rabmursare transmise catre Minister si se utilizeaza la plata facturilor aferente contractelor de lucrari aflate in executie. Dupa efectuarea tuturor platilor (2027) la sfarsitul proiectului contul se soldeaza.
4753-Donatii pentru investitii	1.937	Sumele reprezinta c/val unor donatii primite cu titlu gratuit in baza unui contract cu Vodafone. Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare
4758-Alte sume primite	142.488.923	-Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005. Sumele se constituie din redeventa, dividende, impoziti pe profit, taxe si impozite restituie , dobanzi aferente depozitelor si se utilizeaza la plata ratelor imprumuturilor BERD 1 si 2 , la realizarea investitiilor si la achizitiile de utilaje. -Sumele reprezinta investitii - lucrarile realizate si utilaje achizitionare din fondul IID si se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate. La sfarsitul perioadei de amortizare soldul contului devine zero.



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

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

Actionari	Capital social	Nr actiuni	Valoare actiune	Cota
Consiliul Local Buzau	3.500.000	35.000	100	75.86%
Consiliul Judetean Buzau	500.000	5.000	100	10.84%
Consiliul Local Rm Sarat	400.000	4.000	100	8.67%
Consiliul Local Nehoiu	80.000	800	100	1.73%
Consiliul Local Patarlagele	70.000	700	100	1.52%
Consiliul Local Pogoanele	63.700	637	100	1.38%
Total	4.613.700	46.137		100%

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2023	2024
Profit net de repartizat	10.572.878	14.576.233
Corectia inregistrarilor aferente anilor anteriori	40.027	-152.125
Rezerve din surplusul de reevaluare	1.553	1.553
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	10.614.458	14.425.661

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2024, în valoare de 14.425.661 lei, la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

In cursul anul 2024, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 152.125 lei.

Suma reprezinta reglare cantitati facturate catre populatie la Calvini.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Venituri totale	142.815.615	162.066.437
Cheltuieli totale	130.150.594	144.687.546
Rezultat contabil	12.665.022	17.378.891

Director General
Savulescu Mariana Simona



34

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	96.536	182.006
Venituri neimpozabile (-)	2.933.993	3.118.391
Profit	3.394.873	3.255.726
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.092.144	2.802.596
Impozit pe profit platit in cursul anului	2.100.144	2.802.596
Impozit profit din corectia erorilor	-370	62
Impozit pe profit datorat	-143.766	366.788

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2023	2024
1. Venitul realizat de conducere	851.216	1.031.739
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	660	658
- directori	2	2
- TESA	245	242
- muncitori	415	416
3. Salarii platite aferente exercitiului	44.439.290	50.231.662
4. Salarii de platit aferente exercitiului	876.983	1.050.587
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.037.421	2.249.971

Compania, conform organigramei, are ca structura organizatorica:

-Adunarea Generala a Actionarilor: formata din 6 actionari conform notei 10; in cursul anului 2024 structura actionariatului nu a fost schimbata.

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

In perioada anului 2024, componenta Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou administrator neexecutiv al Consiliului de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator

In anul 2024 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 10 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 48 decizii.

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

- Conducerea executiva, in anul 2024, a fost asigurata de un director general si un director economic. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus rapoarte trimestriale.

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

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

Director General
Savulescu Mariana Simona



35

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2024 este de **137.049.111** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 77.261.089 lei; -canalizare-epurare 59.665.125 lei si energie electrica vanduta-122.897

	LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
1	Buzau	42.092.605	47.412.985	89.505.590
2	Merei	2.417.687	250.622	2.668.009
3	Pietroasele	942.700		942.700
4	Patarlagele	1.529.269	393.791	1.923.060
5	Pogoanele	1.625.938	578.856	2.204.794
6	Nehoiu	1.836.061	897.995	2.734.056
7	Rm Sarat	10.819.626	9.500.849	20.320.476
8	Ulmeni	303.372		303.372
9	Siriu	524.799		524.799
10	Cislau	807.039	45.048	852.087
11	Vernesti	2.975.612		2.975.612
12	Chiojdu	482.099	137.467	619.566
13	Valea Ramnicului	1.559.791	147.646	1.707.437
14	Grebanu	1.001.158		1.001.158
15	Topliceni	419.841	52.227	472.068
16	Sapoca	1.220.445		1.220.445
17	Viperesti	104.433		104.433
18	Cernatesti	1.026.543	50.700	1.077.243
19	Beceni	772.469	53.851	826.320
20	Manzalesti	248.269		248.269
21	Vintila Voda	435.411		435.411
22	Puiesti	973.945		973.945
23	Murgesti	144.199		144.199
24	Sarulesti	106.838		106.838
25	Costesti	668.422		668.422
26	Sahateni	303.388		303.388
27	Valea Salciei	44.127		44.127
28	Padina	473.742		473.742
29	Magura	412.018		412.018
30	Cozieni	269.646		269.646
31	Naeni	185.500		185.500
32	Calvini	142.349		142.349
33	Movila Banului	184.570	69.932	254.503



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
34	Florică	162.220	73.155	235.375
35	Chiliile	45.254		45.254
	Total	77.261.089	59.665.125	136.926.214

Veniturile Companiei: Veniturile Companiei sunt realizate din vânzarea produsului apă potabilă și prestarea serviciului de canalizare/epurare a apelor uzate. Prestarea lor se face conform contractelor încheiate cu toți utilizatorii. Volumele de apă potabilă și apă uzată ce se facturează lunar se fundamentează anual pe baza datelor istorice și a noilor capacități ce intră în operare/exploatare. Pretul pentru apă potabilă și tariful pentru canalizare/epurare folosite pentru stabilirea veniturilor și a cifrei de afaceri sunt cele din strategia de tarifare aprobată de ADI Buzău 2008 prin actul adițional 79/2020 la Contractul de Delegare. Pentru anul 2024 pretul apei potabile a fost de 9.30 (8.23 pentru 2023) lei/mc și tariful pentru canalizare/epurare de 6,44 (6.03 pentru 2023) lei/mc.

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cheltuieli cu materialele auxiliare	4.745.470	5.613.680
Cheltuieli privind combustibilii	1.383.491	1.536.068
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.163.177	1.538.343
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	1.374.646	783.410
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.012.413	1.940.669
Cheltuieli privind materialele nestocate	26.430	25.171
Cheltuieli cu energia și apă	15.123.602	14.663.898
Total Cheltuieli materiale	25.829.229	26.101.239

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terți	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	6.074.507	6.996.091
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	15.384.736	19.941.574
Cheltuieli cu primele de asigurare	601.954	781.908
Cheltuieli cu pregătirea personalului	74.820	102.280
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	348.288	271.752
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	244.484	250.781
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	115.894	132.508
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	125.605	67.358
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	1.445.284	1.702.481

Director General
Savulescu Mariana Simona



37

Director Economic
Vasii Dragomir

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

Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	323.369	292.020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.273.924	6.864.866
Total Cheltuieli servicii terți	30.012.865	37.403.619

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 a fost asigurat de MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți. In perioada anului 2024 auditorul nu a prestat servicii conexe de consultanta sau de alta natura pentru Compania de Apa Buzau. Valoarea contractului aferent auditarii anului 2024 este in valoare de 68.100 lei/an.

17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional in judetul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apa potabila si canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani pana in 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii in cele 35 de Unitati Administrative. Compania are in derulare programe de investitii in sistemele de apa si canalizare prin POIM- de peste 352 milioane euro ce se vor intinde pana in 2027. In perioada urmatoare, conform evolutiei implementarii investitiilor de mai sus, s-au efectuat toate tragerile din imprumutul BERD de cofinantare a proiectului POIM. Nu sunt incertitudini in continuarea activitatii Companiei, fiind singurul operator cu acest profil in judetul Buzau, de furnizare de servicii vitale vietii. Impactul unor stari de incertitudini sociale, economice si de razboi nu pot opri activitatea Companiei, doar o pot ingreuna.

17.3 Contingente

17.3.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare 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 incalcare 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.

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)

17.3.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioadă de armonizare cu legislația europeană iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce în ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. În momentul în care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului. În acest sens Compania a întocmit Raportul de Sustenabilitate, urmărind Standardele Europene de Raportare a Durabilității, conform ORDIN MF Nr. 85/2024 privind reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea, care modifică și completează OMFP 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale îndeplinind astfel Directiva EU2022/2464 în ceea ce privește raportarea privind durabilitatea.

Compania respectă cerințele legislației în vigoare privitoare la realizarea obiectivelor de mediu și aplică orice măsură menită să evite prejudicierea în mod semnificativ a obiectivelor de mediu ținând seama de efectul activității asupra mediului cât și efectul asupra mediului al produselor și serviciilor furnizate de întreaga activitate a Companiei. Garantarea și transparența implementării obiectivelor de mediu se realizează prin standarde și proceduri specifice activităților Companiei, care se actualizează, adaptează și monitorizează permanent de către compartimentele de specialitate. Nu s-au înregistrat abateri care să fi afectat realizarea obiectivelor de mediu.

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La data de 31.12.2024, Compania de Apa SA Buzau are înregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, următoarele litigii:

- **31 dosare** aflate pe rolul Judecatoriei Buzau și Curții de Apel Ploiești;
 - **45 dosare** având ca obiect faliment, litigii în care societatea noastră are calitatea de creditor.
1. **14631/200/2018** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau având ca obiect despăgubiri/drept de folosință a terenului din Com. Costești în care parti sunt Bratu Danut-reclamant și Compania de Apa SA Buzau-parat. Instanța de fond a respins acțiune pârțului, acesta declarat ape, dosarul este pe rol, termen de judecată 16.06.2025.
 2. **646/277/2020** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau având ca obiect acțiune în regres în care parti sunt Generali Romania Asigurari- reclamant și Compania de Apa- intervenient fortat. Termen:20.02.2025
 3. **1146/114/2021** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau având ca obiect acțiune în daune contractuale în care parti sunt Compania de Apa SA Buzau- reclamant, Negoita Marian și



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

Dobrescu Stefan-parati. La termenul din 13.03.2024 a fost admisa actiunea reclamantei- definitiv prin decizia 1712/20.12.2024.

4. **5508/200/2021** dosar aflat pe rolul Curtii de Apel Ploiesti avand ca obiect Pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-reclamant si Stanciu Dorina-Parat. Respinge recursul, obliga recurenta la plata sumei 1.690,71 lei c/val cheltuieli de judecata. Nu a fost comunicata decizia.
5. **3527/200/2023** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect contestatie la executare, in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau-intimat si Asociatia de Proprietari PT 13/2-contestator. La primul termen de judecata din data de 16.03.2023 s-a admis cererea de abtinere a presedintelui completului de judecata.Repartizat aleatoriu unui alt complet de judecata.Termen: 23.01.2025
6. **3245/114/2021** actiune formulata de ROMAIR CONSULTING SRL&SEARCH CORPORATION SRL &CONSULGAL-CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA PRI LIDER DE ASOCIERE ROMAIR CONSULTING SRL, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rolul Tribunalului Buzau. Termen de judecata: 22.01.2025 pentru comunicare raport de expertiză.
7. **5967/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect imbogatire fara justa cauza, Gheorghe Georgica-reclamant Compania de Apa SA Buzau-parat, termen de judecata in data de 20.03.2025 pentru comunicare raport de expertiză.
8. **3929/200/2021** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect actiune in constatare, parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-reclamant, Asociatia de Proprietari 11-1 Pro Apart-parat, Man Madalina-reclamant, RER SUD Buzau- parat, Compania de Apa SA Buzau-parat, Cotoroiu Mariana-intervenient in nume propriu.Termen de judecata 06.02.2025.
9. **14213/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Hulduban Doru-contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen: 10.02.2025
10. **1179/114/2024-** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect litigii privind achizitiile publice in care parti sunt:Integral SA – reclamant, Compania de Apa SA Buzau – parat si Asocierea Euskadi- pârât. Termen 10.02.2025 pentru intocmire raport de expertiză
11. **2885/114/2024-** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si Primăria Municipiului Buzau – parat. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca termenul de judecata.
12. **12396/200/2024-** dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Ilie Petrică Marius – reclamant. Dosarul se afla in perioada de regularizare, nu se cunoaste inca termenul de judecata.
13. **2565/114/2024-** dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect litigiu de muncă in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Săvulescu Gheorghe – reclamant. Termen de judecată: 16.05.2025

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)

14. **209/200/2024**- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Marinescu Dorin – reclamant.Termen: 28.03.2025
15. **3661/200/2024**- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect anulare facturi in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – pârât si Rotea Gabriel – reclamant.Termen: 22.01.2025
16. **6407/200/2024**- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Buzau avand ca obiect anulare proces verbal contravenție in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – intimat si Rotea Gabriel – petent.Termen: 12.03.2025
17. **13941/200/2022**- dosar aflat pe rolul Tribunalului Buzau avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – apelant si Eurocar Service – intimat. Termen: 09.10.2025
18. **16441/212/2024**- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Constanța ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si ANAF – pârât. Acțiune respinsă, urmează a se formula Apel.
19. **3827/330/2024**- dosar aflat pe rolul Judecătoriei Urziceni avand ca obiect pretenții in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau –reclamant si Ferma de Porci Jilavele – pârât. Termen: 16.01.2025.
20. **6919/200/2024**- dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Andreiu Nicolae – Intimat Contestator si Compania de Apa SA Buzau – Apelant Intimat. Termen 07.05.2025 – stadiu procesual – apel.
21. **7030/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Bobe Liliana –Contestator si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. Termen – dosar suspendat – stadiu procesual – fond.
22. **1614/200/2023** dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Buzau ce are ca obiect pretentii la executare parti fiind Bobe Liliana –Apelant si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. Termen – 10.04.2025 – stadiu procesual – fond.
23. **3827/330/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Urziceni ce are ca obiect pretentii parti fiind Ferma de Porci Jilavele – parat si Compania de Apa SA Buzau – reclamant. Termen – 16.01.2025 – cerere admisa doar pe cheltuieli de judecata, debit achitat.
24. **32790/300/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Sector 2 Bucuresti ce are ca obiect pretentii parti fiind Girdea Irina Luciana – parat si Compania de Apa SA Buzau – reclamant. Termen – 07.03.2025 stadiu procesual – fond.
25. **10609/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Ungureanu Marian – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 22.01.2025- in pronuntare.
26. **14018/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Ungureanu Marian – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 19.02.2025- primul termen.

Director General
Savulescu Mariana Simona



41

Director Economic
Vasii Dragomir

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

27. **10934/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Rafaila Vergina – parat si Compania de Apa SA Buzau- reclamant. Termen 29.01.2025- in pronuntare.
28. **2426/223/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Dragasani ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Stoichita Marin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 29.01.2025 - primul termen.
29. **13010/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Frusinoiu Constantin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 11.04.2025 – termen.
30. **12514/200/2024** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect Contestatie la executare parti fiind Frusinoiu Constantin – contestator si Compania de Apa SA Buzau-intimat. Termen 11.04.2025 – termen.

NOTA

Conform Registrului de riscuri evenimente ulterioare exercitiului financiar 2024 nu ar avea impact semnificativ asupra activitatii societatii. Planificarea, organizarea si monitorizarea activitatilor au in vedere permanent eliminarea si sau reducerea riscurilor ce ar putea fi generate de lipsa de lichiditate, riscul valutar, riscul ratelor la dobanzi sau riscul unor preturi exagerate pe piata. Procedurile interne si monitorizarea aplicarii acestora elimina/reduc efectele unor influente de conjunctura. Majoritatea materialelor si pieselor de schimb se achizitioneaza de pe piata nationala, contractele sunt in Ron, riscul de schimb valutar este scazut. Compania in structura actuala poate face fata conjuncturilor politice de razboi si pietelor financiare si ale fortei de munca.

Nu exista tranzactii cu parti afiliate care sa favorizeze in vreun fel vreo parte. Redevanta este gestionata de Operatorul Regional conform prevederilor OUG 198/2005, iar contractele de furnizare a serviciului de apa si canalizare incheiate cu actionarii/partile afiliate au aceleasi conditii de furnizare, facturare, plata, pret ca si ceilalti utilizatori. Compania practica preturi unice pe intreaga arie de operare pentru toti utlizatorii. Preturile sunt avizate/monitorizate de autoritatea Guvernului Romaniei-ANRSC.

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Director General
Savulescu Mariana Simona



42

Director Economic
Vasii Dragomir

SC COMPANIA DE APA SA , Buzau
 Sucursala: Toate sucursalele
 Cod fiscal: RO22987337
 Cod inregistrare: J2007001610102
 Adresa: Str. Spiru Haret nr. 6
 Judet: Buzau
 Banca: BANCA TRANSILVANIA
 ContBancar: RO29 BTRL 0100 1202 J 10932XX
 Capital social: 4 613 700.00

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2024

Data listarii: 09.04.2025

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	0,00	84.155.401,93	17.603.466,27	19.181.018,31	186.428.788,81	250.709.445,05	150.571,74	148.586.629,91	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.551.800,70	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	5.550.247,66	10
101	Capital social	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00	101
1012	Capital subscris varsat	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00	1012
105	Rezerve din reevaluare	0,00	15.360,70	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	13.807,66	105
106	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	106
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1061
11	REZULTATUL REPORAT	0,00	41.580,37	0,00	129,42	10.614.457,84	10.422.305,73	150.571,74	0,00	11
117	Rezultatul reportat	0,00	41.580,37	0,00	129,42	10.614.457,84	10.422.305,73	150.571,74	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatiz sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	10.572.877,51	10.572.877,51	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	40.027,33	0,00	0,00	40.027,33	-152.124,82	152.124,82	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	1.553,04	0,00	129,42	1.553,04	1.553,04	0,00	1.553,08	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	10.572.877,51	17.608.332,52	16.111.848,08	158.063.081,84	162.066.436,88	0,00	14.576.232,55	12
121	Profit sau pierdere	0,00	10.572.877,51	17.608.332,52	16.111.848,08	158.063.081,84	162.066.436,88	0,00	14.576.232,55	121
15	PROVIZIOANE	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	15
151	Provizioane	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	4.168.959,00	474.074,00	1.827.018,00	2.080.239,00	1.827.018,00	0,00	3.915.738,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	63.820.184,35	-479.069,67	1.242.022,81	15.669.457,09	76.393.684,44	0,00	124.544.411,70	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	52.814.436,40	59.255,72	0,00	14.575.095,94	60.008.638,31	0,00	98.247.978,77	162
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	52.814.436,40	59.255,72	0,00	14.575.095,94	60.008.638,31	0,00	98.247.978,77	1621
1621.0	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	13.017.636,40	4.710,27	0,00	5.234.845,12	27.005,58	0,00	7.809.796,86	1621.0
1621.2	Credite bancare pe termen lung - BERD II	0,00	39.796.800,00	54.545,45	0,00	9.340.250,82	59.981.632,73	0,00	90.438.181,91	1621.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	10.463.725,49	-538.325,39	0,00	-3.515.309,98	11.075.374,65	0,00	25.054.410,12	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	3.248.331,20	147.749,27	0,00	2.026.877,41	3.283.159,72	0,00	4.504.613,51	167.1
167.5	Alte datorii asimilate - POIM Regional-Garantii buna executie	0,00	7.215.394,29	0,00	0,00	17.528,65	0,00	0,00	7.197.865,64	167.5
167.80	Alte datorii asimilate - PDD- Garantii buna executie	0,00	0,00	-686.074,66	0,00	-5.559.716,04	7.792.214,93	0,00	13.351.930,97	167.80
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorii asimilate	0,00	542.022,46	0,00	1.242.022,81	4.609.671,13	5.309.671,48	0,00	1.242.022,81	168

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Cont		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
									Debit	Credit
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	542.022,46	0,00	1.242.022,81	4.609.671,13	5.309.671,48	0,00	1.242.022,81	1682
1682.0	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	207.833,81	0,00	107.763,87	743.160,22	643.090,28	0,00	107.763,87	1682.0
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II	0,00	334.188,65	0,00	1.134.258,94	3.866.510,91	4.666.581,20	0,00	1.134.258,94	1682.2
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	277.161.023,52	46.612.848,24	73.578.741,12	19.313.021,14	349.076.473,59	60.579.710,32	574.277.257,92	55.232.319,37	2
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	3.214.857,97	0,00	3.280.062,29	0,00	3.897.698,99	0,00	7.112.556,96	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.481.943,47	0,00	22.400,00	0,00	74.878,00	0,00	1.556.821,47	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.481.943,47	0,00	22.400,00	0,00	74.878,00	0,00	1.556.821,47	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	1.732.914,50	0,00	3.257.662,29	0,00	3.822.820,99	0,00	5.555.735,49	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporate-Companie	1.732.914,50	0,00	3.257.662,29	0,00	3.822.820,99	0,00	5.555.735,49	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	133.366.314,46	0,00	15.219.661,52	0,00	47.305.830,20	266.563,73	180.405.580,93	0,00	21
211	Terenuri si amenajari de terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211
2111	Terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	2111
212	Constructii	91.898.313,90	0,00	997.071,61	0,00	23.330.270,49	0,00	115.228.584,39	0,00	212
212.1	Constructii (gladin) Companie	11.292.416,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.292.416,15	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	4.843.422,37	0,00	239.189,01	0,00	289.889,88	0,00	5.133.312,25	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	75.086.366,57	0,00	757.882,60	0,00	23.040.380,61	0,00	98.126.747,18	0,00	212.3
212.4	Reabilitare rețele apa si canal ISPA -surse proprii	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00	212.4
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	37.748.951,77	0,00	14.222.589,91	0,00	23.975.559,71	264.547,73	61.459.963,75	0,00	213
2131	Echipamente tehnologice	18.628.688,04	0,00	7.518.984,60	0,00	14.810.270,96	170.122,08	33.268.836,92	0,00	2131
2131.1	Echipamente tehnologice - Companie	18.625.478,82	0,00	7.518.984,60	0,00	14.810.270,96	170.122,08	33.265.627,50	0,00	2131.1
2131.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00	2131.9
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	5.280.817,71	0,00	6.703.605,31	0,00	7.236.444,44	94.425,65	12.422.836,50	0,00	2132
2132.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	5.171.483,95	0,00	6.703.605,31	0,00	7.236.444,44	94.425,65	12.313.502,74	0,00	2132.1
2132.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	109.333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.333,76	0,00	2132.9
2133	Mijloace de transport	13.839.446,02	0,00	0,00	0,00	1.928.844,31	0,00	15.768.290,33	0,00	2133
2133.1	Mijloace de transport - Companie	13.684.253,71	0,00	0,00	0,00	1.928.844,31	0,00	15.613.098,02	0,00	2133.1
2133.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	155.192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.192,31	0,00	2133.9
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	886.663,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	884.647,77	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birou - Companie	857.057,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,00	855.041,58	0,00	214.1
214.90	Mobilier, aparatura birou - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.90
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1

Cont	Descriere	Scor initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	140.579.851,09	0,00	55.079.017,31	18.477.323,80	297.606.380,67	51.427.111,73	386.759.120,03	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	140.579.851,09	0,00	55.079.017,31	18.477.323,80	297.606.380,67	51.427.111,73	386.759.120,03	0,00	231
231.1	Utilaje independente	0,00	0,00	1.504.366,69	1.504.366,69	7.506.194,17	7.506.194,17	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comuna	15.653.081,70	0,00	1.876.882,23	3.657.947,14	22.421.148,86	30.605.907,59	7.468.322,97	0,00	231.2
231.5	investitii in curs POIM Regional	114.121.585,58	0,00	1.929.564,99	13.315.009,97	16.770.972,15	13.315.009,97	117.577.547,76	0,00	231.5
231.51	Investitii in curs - POIM-R - FC	78.342.042,27	0,00	676.010,14	0,00	10.345.943,41	0,00	88.687.985,68	0,00	231.51
231.52	Investitii in curs - POIM-R - BS	11.981.724,05	0,00	103.389,79	0,00	1.582.320,81	0,00	13.564.044,86	0,00	231.52
231.53	Investitii in curs - POIM-R - BL	1.843.342,19	0,00	15.906,12	0,00	243.433,95	0,00	2.086.776,14	0,00	231.53
231.54	Investitii in curs - POIM-R - BERD	5.875.211,80	0,00	0,00	0,00	50.896,12	0,00	5.926.107,92	0,00	231.54
231.56	investitii in curs - POIM-R - Fond IID	658.701,02	0,00	0,00	0,00	-658.701,02	0,00	0,00	0,00	231.56
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	2.492.138,78	0,00	1.134.258,94	0,00	4.820.494,38	0,00	7.312.633,16	0,00	231.57
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare	8.915.321,90	0,00	0,00	8.915.321,90	0,00	8.915.321,90	0,00	0,00	231.58
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-FC	7.191.402,16	0,00	0,00	7.191.402,16	0,00	7.191.402,16	0,00	0,00	231.58.1
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BS	1.099.861,52	0,00	0,00	1.099.861,52	0,00	1.099.861,52	0,00	0,00	231.58.2
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-BL	169.209,44	0,00	0,00	169.209,44	0,00	169.209,44	0,00	0,00	231.58.3
231.58	Investitii in curs - POIM-R - Digitalizare-Surse proprii	454.848,78	0,00	0,00	454.848,78	0,00	454.848,78	0,00	0,00	231.58.5
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficentizare	4.013.103,57	0,00	0,00	4.399.688,07	386.584,50	4.399.688,07	0,00	0,00	231.59
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficentizare-Fd.coeziune	3.207.209,15	0,00	0,00	3.207.209,15	0,00	3.207.209,15	0,00	0,00	231.59.1
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficentizare-BS	565.978,09	0,00	0,00	565.978,09	0,00	565.978,09	0,00	0,00	231.59.2
231.59	Investitii in curs - POIM-R - Eficenta-Surse proprii	239.916,33	0,00	0,00	626.500,83	386.584,50	626.500,83	0,00	0,00	231.59.5
231.6	Investitii in curs - POIM	10.805.183,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.805.183,81	0,00	231.6
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	9.184.406,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.184.406,26	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	1.512.725,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512.725,72	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	108.051,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.051,83	0,00	231.63
231.60	Investitii in curs - PDD	0,00	0,00	49.528.541,46	0,00	250.454.491,63	0,00	250.454.491,63	0,00	231.60
231.80	Investitii in curs-PDD-FEDR	0,00	0,00	40.409.073,96	0,00	201.819.936,12	0,00	201.819.936,12	0,00	231.80.1
231.80	Investitii in curs-PDD-BS	0,00	0,00	6.180.211,27	0,00	30.866.578,41	0,00	30.866.578,41	0,00	231.80.2
231.80	Investitii in curs-PDD-BL	0,00	0,00	950.801,73	0,00	4.748.704,46	0,00	4.748.704,46	0,00	231.80.3
231.80	Investitii in curs-PDD-BERD	0,00	0,00	2.554.838,09	0,00	12.746.381,44	0,00	12.746.381,44	0,00	231.80.4
231.80	Investitii in curs-PDD-Fond IID	0,00	0,00	-566.383,59	0,00	272.891,20	0,00	272.891,20	0,00	231.80.6
231.90	Investitii in curs - PNRR	0,00	0,00	239.661,94	0,00	453.573,86	0,00	453.573,86	0,00	231.900
231.90	Investitii in curs-PNRR-fd.nerambursabile I1	0,00	0,00	239.566,74	0,00	381.566,74	0,00	381.566,74	0,00	231.900.1
231.90	Investitii in curs-PNRR - Fond IID I1	0,00	0,00	95,20	0,00	72.007,12	0,00	72.007,12	0,00	231.900.2
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	46.612.848,24	0,00	835.697,34	266.563,73	8.886.034,86	0,00	55.232.319,37	28
280	Amortizari privind imobiliarile necorporale	0,00	2.497.267,18	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	280

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	2.497.267,18	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	2.497.267,18	0,00	25.722,64	0,00	265.923,33	0,00	2.763.190,51	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	44.115.581,06	0,00	809.974,70	266.563,73	8.620.111,53	0,00	52.469.128,86	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	19.561.543,33	0,00	382.492,05	0,00	3.971.565,06	0,00	23.533.108,39	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	23.952.953,23	0,00	423.276,69	264.547,73	4.571.273,64	0,00	28.259.679,14	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	23.685.217,74	0,00	423.276,69	264.547,73	4.571.273,64	0,00	27.991.943,65	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	267.735,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.735,49	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	595.172,90	0,00	4.141,51	2.016,00	76.499,43	0,00	669.656,33	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	565.566,71	0,00	4.141,51	2.016,00	76.499,43	0,00	640.050,14	2814.1
2814.9	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT	0,00	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	2814.9
2816	Amortizarea activelor corporale de exploatare si evaluare a resurselor	0,00	5.911,60	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	6.585,00	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.270.769,60	346.194,00	1.612.977,41	1.971.105,34	12.408.308,78	12.369.110,14	1.230.564,24	266.790,00	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.270.769,60	0,00	1.195.000,73	1.632.532,66	11.495.989,03	11.536.194,39	1.230.564,24	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.267.574,43	0,00	981.178,43	1.329.112,47	9.381.348,25	9.595.525,56	1.053.397,12	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.214.287,81	0,00	550.601,80	728.823,07	5.965.557,03	6.177.341,42	1.002.503,42	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	107.843,12	107.843,12	1.536.068,09	1.536.068,09	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	52.097,12	0,00	284.337,34	355.248,25	1.533.737,26	1.538.342,68	47.491,70	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	1.189,50	0,00	38.396,17	137.198,03	345.985,87	343.773,37	3.402,00	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	3.195,17	0,00	213.822,30	303.420,19	2.114.640,78	1.940.668,83	177.167,12	0,00	303
34	PRODUSE	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	34
345	Produce finite	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	345
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	346.194,00	346.194,00	266.790,00	346.194,00	266.790,00	0,00	266.790,00	3921
4	CONTURI DE TERTI	35.022.606,87	205.364.681,80	127.408.343,07	151.792.666,65	1.240.454.959,96	512.013.072,37	63.514.952,05	505.415.139,39	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	11.108.634,42	12.762.152,84	52.519.053,41	56.594.543,45	427.666.356,59	399.781.693,90	37.609.086,31	11.377.942,04	40
401	Furnizori	0,00	3.127.222,46	8.192.025,47	6.592.778,18	67.048.979,85	69.215.200,81	0,00	5.293.443,42	401
401.1	Furnizori interni	0,00	3.127.222,46	8.192.025,47	6.592.778,18	67.048.979,85	69.215.200,81	0,00	5.293.443,42	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	7.908.049,09	48.108.595,38	48.380.737,58	319.525.774,05	316.097.615,50	0,00	4.479.890,54	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	7.908.049,09	3.180.462,31	3.452.604,51	34.225.946,23	30.797.787,68	0,00	4.479.890,54	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	153.913,18	153.913,18	0,00	0,00	404.2
404.5	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	0,00	-0,01	268.973,10	268.973,10	0,00	0,00	404.5

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
404.50	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	0,00	-0,01	-191.062,46	-191.062,46	0,00	0,00	404.50
404.59	Furnizori investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	460.035,56	460.035,56	0,00	0,00	404.59
404.80	Furnizori investitii PDD	0,00	0,00	44.928.133,07	44.928.133,08	284.876.941,54	284.876.941,54	0,00	0,00	404.800
404.80	Furnizori investitii PDD-FEDR, BS, BL	0,00	0,00	44.912.395,39	44.912.395,40	283.662.057,96	283.662.057,96	0,00	0,00	404.800.1
404.80	Furnizori investitii PDD	0,00	0,00	15.737,68	15.737,68	1.214.883,58	1.214.883,58	0,00	0,00	404.800.2
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	1.726.881,29	1.312.478,41	1.604.608,27	13.803.834,18	13.681.560,97	0,00	1.604.608,08	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	1.726.881,29	1.312.478,41	1.604.608,27	13.803.834,18	13.681.560,97	0,00	1.604.608,08	408.1
409	Furnizori-debitori	11.108.634,42	0,00	-5.094.045,85	16.419,42	27.287.768,51	787.316,62	37.609.086,31	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru comparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	24.242,93	1.751,86	292.936,83	270.445,76	22.491,07	0,00	4091
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	0,00	0,00	3.569,72	3.759,82	246.243,85	246.243,85	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11.108.634,42	0,00	-5.121.858,50	10.907,74	26.748.587,83	270.627,01	37.586.595,24	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	0,00	0,00	25.323,34	10.907,74	285.042,61	270.627,01	14.415,60	0,00	4093.1
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R	11.108.634,42	0,00	-795.306,05	0,00	-10.749.618,69	0,00	359.015,73	0,00	4093.5
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC	9.442.339,25	0,00	-676.010,14	0,00	-9.137.175,88	0,00	305.163,37	0,00	4093.51
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS	1.444.122,47	0,00	-103.389,79	0,00	-1.397.450,43	0,00	46.672,04	0,00	4093.52
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL	222.172,70	0,00	-15.906,12	0,00	-214.992,38	0,00	7.180,32	0,00	4093.53
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2)	0,00	0,00	-4.351.875,79	0,00	37.213.163,91	0,00	37.213.163,91	0,00	4093.800
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - FEDR	0,00	0,00	-3.510.781,46	0,00	30.020.913,26	0,00	30.020.913,26	0,00	4093.800.1
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - BS	0,00	0,00	-536.943,04	0,00	4.591.433,80	0,00	4.591.433,80	0,00	4093.800.2
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - BL	0,00	0,00	-82.606,62	0,00	706.374,44	0,00	706.374,44	0,00	4093.800.3
4093.8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale PDD(POIM-R2) - Imprumut BERD	0,00	0,00	-221.544,67	0,00	1.894.442,41	0,00	1.894.442,41	0,00	4093.800.4
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	22.564.272,36	739.193,12	26.867.594,70	24.997.700,79	279.956.760,00	276.181.700,69	25.600.138,55	0,00	41
411	Cienti	10.520.334,87	0,00	12.408.878,13	13.241.253,00	159.274.178,53	158.653.091,42	11.141.421,98	0,00	411
4111	Cienti	6.205.346,53	0,00	11.650.215,96	13.176.663,29	158.515.516,36	157.693.309,80	7.027.553,09	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	4.314.988,34	0,00	758.662,17	64.589,71	758.662,17	959.781,62	4.113.868,89	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	12.043.937,49	0,00	14.458.716,57	11.756.447,79	120.682.581,47	118.267.802,39	14.458.716,57	0,00	418
419	Cienti - creditor	0,00	739.193,12	0,00	0,00	0,00	-739.193,12	0,00	0,00	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	3.474,00	1.290.067,00	7.098.234,30	7.145.320,30	68.871.374,30	68.982.130,30	23.521,00	1.420.870,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	1.050.587,00	5.000.728,00	5.047.132,00	51.282.249,00	51.382.638,00	0,00	1.150.976,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	58.387,00	58.387,00	773.937,00	773.937,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	3.474,00	0,00	1.515.260,00	1.518.280,00	13.465.536,00	13.445.489,00	23.521,00	0,00	425
426	Drepturi de persoana nereticate	0,00	1.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	426

Cont	Descriere	Sal initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	34.803,00	183.870,00	180.562,00	2.136.727,00	2.134.126,00	0,00	32.202,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	203.525,00	339.989,30	340.959,30	1.212.925,30	1.245.940,30	0,00	236.540,00	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	203.570,00	329.339,00	330.309,00	1.115.305,00	1.148.275,00	0,00	236.540,00	4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	45,00	0,00	10.650,30	10.650,30	97.620,30	97.665,30	0,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	1.464.761,00	1.623.081,00	1.918.367,00	19.874.950,00	19.843.731,00	0,00	1.433.542,00	43
431	Asigurari sociale	0,00	1.363.324,00	1.530.976,00	1.806.120,00	18.747.064,00	18.705.035,00	0,00	1.321.295,00	431
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	1.133.167,00	1.033.396,00	1.257.668,00	12.654.548,00	12.779.049,00	0,00	1.257.668,00	4315
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	0,00	0,00	0,00	4.741,00	4.741,00	0,00	0,00	4315.1
4315.2	Contributia de asigurari sociale sanatare	0,00	1.133.167,00	1.033.396,00	1.257.668,00	12.649.807,00	12.774.308,00	0,00	1.257.668,00	4315.2
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	230.157,00	497.580,00	548.452,00	6.092.516,00	5.925.986,00	0,00	63.627,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	219.316,00	0,00	42.017,00	0,00	485.537,00	220.028,00	484.825,00	0,00	4316.1
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	449.473,00	455.563,00	548.452,00	5.606.979,00	5.705.958,00	0,00	548.452,00	4316.2
436	Contributie asiguratorie pt munca	0,00	101.437,00	92.105,00	112.247,00	1.127.886,00	1.138.696,00	0,00	112.247,00	436
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	1.129.458,38	1.499.041,13	25.716.303,69	26.608.919,92	349.842.462,71	351.822.527,81	76.350,95	2.425.998,80	44
441	Impozitul pe profit/venit	144.136,00	0,00	0,00	366.787,00	2.291.735,00	2.802.658,00	0,00	366.787,00	441
4411	Impozitul pe profit	144.136,00	0,00	0,00	366.787,00	2.291.735,00	2.802.658,00	0,00	366.787,00	4411
4411.1	Impozit pe profit an curent	143.766,00	0,00	0,00	366.725,00	2.316.259,00	2.826.750,00	0,00	366.725,00	4411.1
4411.2	Impozit pe profit an precedent	370,00	0,00	0,00	62,00	-24.524,00	-24.092,00	0,00	62,00	4411.2
442	taxa pe valoarea adaugata	908.971,43	0,00	4.881.959,98	5.123.917,25	47.295.992,16	48.241.752,43	0,00	36.788,84	442
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.347.916,27	1.347.916,27	0,00	0,00	4423
4424	TVA de recuperat	1.632.268,00	0,00	650.683,07	760.196,07	3.813.813,85	4.795.398,85	650.683,00	0,00	4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	1.730.583,06	1.730.583,06	15.844.557,62	15.844.557,62	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	1.079.899,99	1.079.900,00	13.378.658,61	13.378.658,61	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibila	0,00	723.296,57	1.420.793,86	1.553.238,12	12.911.045,81	12.875.221,08	0,00	687.471,84	4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	226.410,61	0,00	216.028,87	173.961,26	1.981.323,99	1.991.706,04	216.028,56	0,00	4428.1
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	1.001.281,76	981.373,21	1.192.469,88	9.781.963,58	9.973.171,70	0,00	1.192.469,88	4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	51.574,58	0,00	223.391,78	186.786,98	1.147.758,24	910.343,34	288.989,48	0,00	4428.4
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	329.018,00	298.687,00	364.432,00	3.731.182,00	3.766.596,00	0,00	364.432,00	444
445	Subventii	76.350,95	0,00	19.095.792,71	19.095.792,71	277.140.835,67	277.140.835,67	76.350,95	0,00	445
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	19.095.774,30	19.095.774,30	275.950.017,66	275.950.017,66	0,00	0,00	4452
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R	0,00	0,00	0,00	0,00	43.588.806,25	43.588.806,25	0,00	0,00	4452.5
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	26.588.168,14	26.588.168,14	0,00	0,00	4452.51
4452.52	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.604.768,11	4.604.768,11	0,00	0,00	4452.52
4452.53	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.078.238,48	7.078.238,48	0,00	0,00	4452.53

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.692.964,28	1.692.964,28	0,00	0,00	4452.58
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	0,00	0,00	0,00	1.229.931,31	1.229.931,31	0,00	0,00	4452.58.1
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	0,00	0,00	0,00	188.107,14	188.107,14	0,00	0,00	4452.58.2
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	274.925,83	274.925,83	0,00	0,00	4452.58.3
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.667,24	3.624.667,24	0,00	0,00	4452.59
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-Fd.coeziune	0,00	0,00	0,00	0,00	2.589.048,03	2.589.048,03	0,00	0,00	4452.59.1
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-BS	0,00	0,00	0,00	0,00	456.890,83	456.890,83	0,00	0,00	4452.59.2
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R-Eficientizare-TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	578.728,38	578.728,38	0,00	0,00	4452.59.3
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.339.298,00	0,00	0,00	4452.6
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	964.748,56	964.748,56	0,00	0,00	4452.61
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	158.899,76	158.899,76	0,00	0,00	4452.62
4452.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM - TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	215.649,68	215.649,68	0,00	0,00	4452.63
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD	0,00	0,00	19.095.774,30	19.095.774,30	230.879.913,41	230.879.913,41	0,00	0,00	4452.800
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD -FC	0,00	0,00	5.439.984,47	5.439.984,47	187.684.384,39	187.684.384,39	0,00	0,00	4452.800.1
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD -BS	0,00	0,00	5.448.666,59	5.448.666,59	17.079.636,31	17.079.636,31	0,00	0,00	4452.800.2
4452.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PDD ptr TVA	0,00	0,00	8.207.133,24	8.207.133,24	26.115.892,71	26.115.892,71	0,00	0,00	4452.800.3
4452.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PNRR I1	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	4452.900
4452.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii PNRR I1-nerambursabil	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	4452.900.1
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C OP	76.350,95	0,00	18,41	18,41	1.190.818,01	1.190.818,01	76.350,95	0,00	4458
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat, ob inv, piese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	301.909,00	301.909,00	0,00	0,00	4458.1
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - ajapa asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	4458.3
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	0,00	0,00	0,00	0,00	773,89	773,89	0,00	0,00	4458.51
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - BL	76.350,95	0,00	18,41	18,41	220,84	220,84	76.350,95	0,00	4458.7
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	76.350,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	0,00	4458.73
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii PDD	0,00	0,00	18,41	18,41	220,84	220,84	0,00	0,00	4458.76
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii PDD - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	873.458,00	873.458,00	0,00	0,00	4458.800
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii PDD - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	873.458,00	873.458,00	0,00	0,00	4458.800.3

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	1.067.428,00	1.332.883,00	1.546.713,00	17.957.735,00	18.437.020,00	0,00	1.546.713,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	102.595,13	106.981,00	111.277,96	1.369.917,88	1.378.600,71	0,00	111.277,96	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	81.754,00	85.451,00	85.793,00	974.906,00	978.945,00	0,00	85.793,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	20.841,13	21.530,00	25.484,96	269.208,60	273.852,43	0,00	25.484,96	447.2
447.4	Fond AMEPIP	0,00	0,00	0,00	0,00	125.803,28	125.803,28	0,00	0,00	447.4
448	Alte datorii si createle cu bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	55.065,00	55.065,00	0,00	0,00	448
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	55.065,00	55.065,00	0,00	0,00	4481
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	0,00	0,00	10.614.457,84	10.614.457,84	0,00	0,00	45
457	Dividende de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	10.614.457,84	10.614.457,84	0,00	0,00	457
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	79.134,45	539.113,54	1.785.758,31	1.876.971,61	20.858.503,58	20.961.497,58	71.141,31	634.114,40	46
461	Debitori diversi	79.134,45	0,00	1.334.986,98	1.475.211,51	19.054.339,01	19.062.332,15	71.141,31	0,00	461
461.1	Debitori diversi - Companie	74.771,30	0,00	192.585,29	329.074,20	2.902.031,01	2.905.781,00	71.021,31	0,00	461.1
461.2	Debitori - Agenti de teren	4.363,15	0,00	1.142.401,69	1.146.137,31	16.152.308,00	16.156.551,15	120,00	0,00	461.2
462	Creditori diversi	0,00	539.113,54	450.771,33	401.760,10	1.804.164,57	1.899.165,43	0,00	634.114,40	462
462.1	Creditori diversi	0,00	526.729,43	200.984,71	154.047,84	1.513.607,85	1.608.458,71	0,00	621.580,29	462.1
462.2	Creditori diversi - Investitii	0,00	0,00	249.786,62	247.712,26	290.556,72	290.556,72	0,00	0,00	462.2
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	12.384,11	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	12.534,11	462.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	137.633,26	182.718.647,26	9.055.916,89	29.214.370,35	45.877.673,32	347.134.031,08	134.713,93	483.972.085,69	47
471	Cheiuzele inregistrate in avans	137.633,26	0,00	63.425,01	277.406,00	1.945.115,01	1.948.034,34	134.713,93	0,00	471
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	49.748,84	0,00	0,00	12.437,21	0,00	0,00	37.311,63	472
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	182.668.898,42	8.992.491,88	28.936.984,35	43.920.121,10	345.185.996,74	0,00	483.934.774,06	475
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	77.585.036,78	8.382.548,59	15.387.181,82	32.950.076,21	296.808.952,80	0,00	341.443.913,37	4752
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0,00	68.209.950,83	0,00	-12.091.141,07	6.673.712,66	38.171.377,84	0,00	99.707.616,01	4752.5
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC	0,00	39.573.525,74	0,00	0,00	0,00	33.261.880,80	0,00	72.835.406,54	4752.51
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS	0,00	6.052.421,58	0,00	0,00	0,00	4.604.768,11	0,00	10.657.189,69	4752.52
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA	0,00	9.136.781,30	0,00	0,00	0,00	7.078.238,48	0,00	16.215.019,78	4752.53
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare	0,00	6.624.989,55	0,00	-8.317.953,83	0,00	-6.624.989,55	0,00	0,00	4752.55
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-FC	0,00	4.827.138,44	0,00	-6.057.069,75	0,00	-4.827.138,44	0,00	0,00	4752.55.1
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-BS	0,00	738.268,23	0,00	-926.375,37	0,00	-738.268,23	0,00	0,00	4752.55.2
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Digitalizare-TVA	0,00	1.059.582,88	0,00	-1.334.508,71	0,00	-1.059.582,88	0,00	0,00	4752.55.3

Cont	Descriere	Salda initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare	0,00	148.520,00	0,00	-3.773.187,24	0,00	-148.520,00	0,00	0,00	4752.56
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare- FC	0,00	126.242,00	0,00	-2.715.290,03	0,00	-126.242,00	0,00	0,00	4752.56.1
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare - BS	0,00	22.278,00	0,00	-479.168,83	0,00	-22.278,00	0,00	0,00	4752.56.2
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R-Eficientizare -TVA	0,00	0,00	0,00	-578.728,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4752.56.3
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R -Prefinantare	0,00	6.673.712,66	0,00	0,00	6.673.712,66	0,00	0,00	0,00	4752.58
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	9.375.085,95	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	0,00	10.714.383,95	4752.6
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	6.753.239,89	0,00	0,00	0,00	964.748,56	0,00	7.717.988,45	4752.61
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS	0,00	1.112.298,33	0,00	0,00	0,00	158.899,76	0,00	1.271.198,09	4752.62
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA	0,00	1.509.547,73	0,00	0,00	0,00	215.649,68	0,00	1.725.197,41	4752.63
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD	0,00	0,00	8.382.548,59	27.478.322,89	26.276.363,55	257.156.276,96	0,00	230.879.913,41	4752.800
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -FC	0,00	0,00	0,00	13.822.533,06	0,00	117.114.529,57	0,00	117.114.529,57	4752.800.1
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -BS	0,00	0,00	0,00	5.448.656,59	0,00	17.079.636,31	0,00	17.079.636,31	4752.800.2
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD ptr TVA	0,00	0,00	0,00	8.207.133,24	0,00	26.115.892,71	0,00	26.115.892,71	4752.800.3
4752.8	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PDD -Prefinantare	0,00	0,00	8.382.548,59	0,00	26.276.363,55	96.846.218,37	0,00	70.569.854,82	4752.800.8
4752.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PNRR 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	0,00	142.000,00	4752.900
4752.9	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii PNRR 11-nerambursabil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	0,00	142.000,00	4752.900.1
4753	Donatii pentru investitii	0,00	7.786,57	361,43	0,00	5.849,13	0,00	0,00	1.937,44	4753
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	105.076.075,07	609.581,86	13.549.782,53	10.964.195,76	48.377.043,94	0,00	142.488.923,25	4758
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	22.471.028,87	113.913,36	-280.486,29	5.869.851,78	-2.976.445,53	0,00	13.624.731,56	4758.10
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID - Investitii	0,00	73.304.018,98	495.043,50	15.280.936,17	5.072.387,70	56.500.968,51	0,00	124.732.599,79	4758.11
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID - Materiale, ob inv, piese schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	4758.13
4758.1	Subventii pentru investitii - prima de casare	0,00	23.750,00	625,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	16.250,00	4758.14
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	3.817.162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.527,94	2.153.634,46	0,00	4758.4
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	3.817.162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.527,94	2.153.634,46	0,00	4758.40

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0,00	11.252.016,17	0,00	-1.223.868,91	0,00	-7.016.737,91	0,00	4.235.278,26	4758.5
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -BL	0,00	4.088.755,14	0,00	0,00	0,00	143.042,41	0,00	4.231.797,55	4758.53
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID	0,00	7.017.261,03	0,00	-1.081.349,62	0,00	-7.017.261,03	0,00	0,00	4758.54
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional- Fond IID	0,00	932.150,22	0,00	0,00	0,00	-932.150,22	0,00	0,00	4758.54.50
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Digitalizare- Fond IID	0,00	2.220.527,24	0,00	-454.848,79	0,00	-2.220.527,24	0,00	0,00	4758.54.58
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Eficienta- Fond IID	0,00	3.864.583,57	0,00	-626.500,83	0,00	-3.864.583,57	0,00	0,00	4758.54.59
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -Digitalizare- BL	0,00	146.000,00	0,00	-142.519,29	0,00	-142.519,29	0,00	3.480,71	4758.58
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	1.545.421,55	0,00	0,00	0,00	-1.350.647,98	0,00	194.773,57	4758.6
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL	0,00	194.773,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.773,57	4758.63
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID	0,00	1.350.647,98	0,00	0,00	0,00	-1.350.647,98	0,00	0,00	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	297.001,90	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	297.222,74	4758.7
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii -BL	0,00	291.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.412,54	4758.73
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	5.589,36	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	5.810,20	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDD	0,00	0,00	0,00	-466.383,59	0,00	1.230.223,13	0,00	1.230.223,13	4758.800
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDD - BL	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	973.458,00	0,00	973.458,00	4758.800.3
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PDDI- Fond IID	0,00	0,00	0,00	-566.383,59	0,00	256.765,13	0,00	256.765,13	4758.800.6
4758.9	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PNRR I1	0,00	0,00	0,00	239.566,74	0,00	311.478,66	0,00	311.478,66	4758.900
4758.9	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - PNRR I1-Fond IID	0,00	0,00	0,00	239.566,74	0,00	311.478,66	0,00	311.478,66	4758.900.2
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	2.677.811,06	2.677.811,06	15.932.640,00	15.932.640,00	0,00	0,00	48
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	2.677.811,06	2.677.811,06	15.932.640,00	15.932.640,00	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	30.696,89	30.696,89	182.006,26	182.006,26	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	2.647.114,17	2.647.114,17	15.750.633,74	15.750.633,74	0,00	0,00	482.2
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	4.351.705,91	64.589,71	758.662,17	959.781,62	758.662,17	0,00	4.150.586,46	49
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	4.314.988,34	64.589,71	758.662,17	959.781,62	758.662,17	0,00	4.113.868,89	491
496	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi	0,00	36.717,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.717,57	496
5	CONTURI DE TREZORERIE	28.739.354,66	5.714.628,68	269.347.624,01	297.293.340,44	1.979.647.098,04	932.344.291,30	73.630.366,72	3.302.834,00	5
51	CONTURI LA BANCI	28.719.385,23	5.714.628,68	158.123.796,28	186.054.310,40	1.344.038.820,82	296.721.736,12	73.624.675,25	3.302.834,00	51
512	Conturi curente la banci	28.719.385,23	0,00	154.367.367,88	180.232.422,04	1.271.371.546,04	226.466.256,02	73.624.675,25	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	24.570.290,69	0,00	148.472.962,70	174.415.832,73	1.082.139.874,77	1043.619.518,68	63.090.646,78	0,00	5121

Cont	Descriere	Saldo initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.1	Conturi la banci in lei	4.983.450,83	0,00	124.888.094,49	125.548.986,93	636.228.246,53	614.260.153,13	26.951.544,23	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	19.174.212,22	0,00	3.515.617,50	3.809.154,81	152.338.580,26	167.782.030,94	3.730.761,54	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	76.570,77	0,00	0,00	0,00	43.749.557,07	43.813.110,08	13.017,76	0,00	5121.5
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	375,88	0,00	0,00	0,00	38.431.925,55	38.422.764,39	9.537,04	0,00	5121.52
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Digitalizare	76.194,89	0,00	0,00	0,00	1.692.964,28	1.765.678,45	3.480,72	0,00	5121.58
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional-Eficienta	115.323,68	0,00	0,00	0,00	3.624.667,24	3.624.667,24	0,00	0,00	5121.59
5121.6	Conturi la banci in lei -POIM	115.323,68	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.350.647,98	103.973,70	0,00	5121.6
5121.6	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	115.323,68	0,00	0,00	0,00	1.339.298,00	1.350.647,98	103.973,70	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei -POS 1 Economii	220.733,19	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	220.954,03	0,00	5121.7
5121.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.733,19	0,00	18,41	0,00	220,84	0,00	220.954,03	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei -PDD	0,00	0,00	20.069.232,30	45.057.690,99	248.341.972,07	216.271.576,55	32.070.395,52	0,00	5121.800
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare-PDD	0,00	0,00	0,00	0,00	96.846.218,37	96.846.092,86	125,51	0,00	5121.800.1
5121.8	Conturi - Trezorerie - PDD - Finantare	0,00	0,00	20.069.232,30	45.057.690,99	151.495.753,70	119.425.483,69	32.070.270,01	0,00	5121.800.2
5121.9	Conturi la banci in lei -PNRR 11	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	5121.900
5121.9	Conturi - Trezorerie - PNRR 11 - Finantare	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	0,00	5121.900.2
5124	Conturi la banci in valuta	3.509.847,38	0,00	20.124,37	6.085,56	116.408.269,75	109.891.803,52	10.026.313,61	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	3.509.847,38	0,00	20.124,37	6.085,56	116.408.269,75	109.891.803,52	10.026.313,61	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	639.247,16	0,00	5.874.280,81	5.810.503,75	72.823.401,52	72.954.933,82	507.714,86	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	639.247,16	0,00	5.874.280,81	5.810.503,75	72.823.401,52	72.954.933,82	507.714,86	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	5.714.628,68	3.756.428,40	5.821.888,36	72.667.274,78	70.255.480,10	0,00	3.302.834,00	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	5.714.628,68	3.756.428,40	5.821.888,36	72.667.274,78	70.255.480,10	0,00	3.302.834,00	5191
53	CASA	19.969,43	0,00	1.224.482,53	1.239.684,84	16.513.008,35	16.527.286,31	5.691,47	0,00	53
531	Casa	19.969,43	0,00	740.252,53	755.454,84	10.327.258,35	10.341.536,31	5.691,47	0,00	531
5311	Casa in lei	19.969,43	0,00	740.252,53	755.454,84	10.327.258,35	10.341.536,31	5.691,47	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	484.230,00	484.230,00	6.185.750,00	6.185.750,00	0,00	0,00	532
5328	Alte valori	0,00	0,00	484.230,00	484.230,00	6.185.750,00	6.185.750,00	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	395.500,00	395.500,00	5.117.350,00	5.117.350,00	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	88.730,00	88.730,00	1.068.400,00	1.068.400,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	17.276,93	17.276,93	155.615,37	155.615,37	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	17.276,93	17.276,93	155.615,37	155.615,37	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	109.982.068,27	109.982.068,27	618.939.653,50	618.939.653,50	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	109.982.068,27	109.982.068,27	618.939.653,50	618.939.653,50	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	17.608.332,52	17.608.332,52	147.490.204,33	147.490.204,33	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	2.900.574,82	2.900.574,82	26.101.238,54	26.101.238,54	0,00	0,00	60
602	Cheletuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	1.207.700,66	1.207.700,66	9.471.500,49	9.471.500,49	0,00	0,00	602
6021	Cheletuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	651.562,54	651.562,54	5.613.679,94	5.613.679,94	0,00	0,00	6021

Cont	Descriere	Saldo Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	107.843,12	107.843,12	1.536.068,09	1.536.068,09	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	355.248,25	355.248,25	1.538.342,68	1.538.342,68	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	93.046,75	93.046,75	783.409,78	783.409,78	0,00	0,00	6028
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	76.129,20	76.129,20	282.704,54	282.704,54	0,00	0,00	6028.1
6028.2	Cheltuieli cu materiale pir investitii	0,00	0,00	16.917,55	16.917,55	500.705,24	500.705,24	0,00	0,00	6028.2
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	303.420,19	303.420,19	1.940.668,83	1.940.668,83	0,00	0,00	603
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	303.420,19	303.420,19	1.926.212,55	1.926.212,55	0,00	0,00	603.1
603.3	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	603.3
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	585,71	585,71	25.171,02	25.171,02	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	1.388.868,26	1.388.868,26	14.663.898,20	14.663.898,20	0,00	0,00	605
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	1.021.691,02	1.021.691,02	12.001.393,96	12.001.393,96	0,00	0,00	6051
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	351.675,92	351.675,92	2.538.261,42	2.538.261,42	0,00	0,00	6052
6052.1	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	335.853,85	335.853,85	2.443.550,59	2.443.550,59	0,00	0,00	6052.1
6052.2	Cheltuieli privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	15.822,07	15.822,07	94.710,83	94.710,83	0,00	0,00	6052.2
6053	Cheltuieli privind consumul de gaze nat.	0,00	0,00	15.501,32	15.501,32	124.242,82	124.242,82	0,00	0,00	6053
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	2.886.694,01	2.886.694,01	27.821.852,19	27.821.852,19	0,00	0,00	61
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	1.028.215,98	1.028.215,98	6.996.090,72	6.996.090,72	0,00	0,00	611
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	1.799.457,68	1.799.457,68	19.941.574,13	19.941.574,13	0,00	0,00	612
6121	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	1.759.904,00	1.759.904,00	19.570.510,00	19.570.510,00	0,00	0,00	6121
6121.1	Cheltuieli cu Redevente HCLM 180	0,00	0,00	213.400,00	213.400,00	2.240.028,00	2.240.028,00	0,00	0,00	6121.1
6121.3	Cheltuieli cu Redevente Ctr.delegare	0,00	0,00	1.546.504,00	1.546.504,00	17.282.283,00	17.282.283,00	0,00	0,00	6121.3
6121.4	Cheltuieli cu alte redevente	0,00	0,00	0,00	0,00	48.199,00	48.199,00	0,00	0,00	6121.4
6123	Cheltuieli cu chirile	0,00	0,00	39.553,68	39.553,68	371.064,13	371.064,13	0,00	0,00	6123
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	59.020,35	59.020,35	781.907,75	781.907,75	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	102.279,59	102.279,59	0,00	0,00	615
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	984.096,09	984.096,09	9.581.766,49	9.581.766,49	0,00	0,00	62
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	8.861,15	8.861,15	271.752,38	271.752,38	0,00	0,00	622
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	184.449,85	184.449,85	250.780,79	250.780,79	0,00	0,00	623
623.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	11.641,02	11.641,02	27.871,70	27.871,70	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheltuieli de reclama si publicitate	0,00	0,00	172.808,83	172.808,83	222.909,09	222.909,09	0,00	0,00	623.2
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	6.800,00	6.800,00	132.508,00	132.508,00	0,00	0,00	624
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	150,00	150,00	67.358,34	67.358,34	0,00	0,00	625
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	145.467,12	145.467,12	1.702.480,91	1.702.480,91	0,00	0,00	626

Cont	Descriere	Sal. initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	20.021,88	20.021,88	292.020,06	292.020,06	0,00	0,00	627
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	20.021,88	20.021,88	292.020,06	292.020,06	0,00	0,00	627.1
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	618.346,09	618.346,09	6.864.866,01	6.864.866,01	0,00	0,00	628
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	246.732,09	246.732,09	1.954.309,43	1.954.309,43	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	246.732,09	246.732,09	1.954.309,43	1.954.309,43	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	5.911.201,00	5.911.201,00	59.031.857,00	59.031.857,00	0,00	0,00	64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	4.988.745,00	4.988.745,00	50.608.701,00	50.608.701,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	4.935.615,00	4.935.615,00	49.790.499,00	49.790.499,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	53.130,00	53.130,00	818.202,00	818.202,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	480.870,00	480.870,00	6.173.185,00	6.173.185,00	0,00	0,00	642
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	480.870,00	480.870,00	6.173.185,00	6.173.185,00	0,00	0,00	6422
6422.1	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	392.140,00	392.140,00	5.112.005,00	5.112.005,00	0,00	0,00	6422.1
6422.2	Cheltuieli cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	88.730,00	88.730,00	1.061.180,00	1.061.180,00	0,00	0,00	6422.2
645	Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	329.339,00	329.339,00	1.111.275,00	1.111.275,00	0,00	0,00	645
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	329.339,00	329.339,00	1.111.275,00	1.111.275,00	0,00	0,00	6458
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	112.247,00	112.247,00	1.138.696,00	1.138.696,00	0,00	0,00	646
6461	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca corespunzatoare salariatilor	0,00	0,00	111.290,66	111.290,66	1.122.438,22	1.122.438,22	0,00	0,00	6461
6462	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	956,34	956,34	16.257,78	16.257,78	0,00	0,00	6462
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	475.054,11	475.054,11	6.820.836,76	6.820.836,76	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	30.696,89	30.696,89	182.006,26	182.006,26	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	444.357,22	444.357,22	6.638.830,50	6.638.830,50	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	56.755,00	56.755,00	0,00	0,00	6581
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	444.357,22	444.357,22	6.582.075,50	6.582.075,50	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	149.025,89	149.025,89	1.637.180,89	1.637.180,89	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	48,64	48,64	416.506,79	416.506,79	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	48,64	48,64	416.506,79	416.506,79	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	148.977,25	148.977,25	1.220.674,10	1.220.674,10	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	16.150,35	16.150,35	288.529,73	288.529,73	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	25.063,03	25.063,03	289.054,09	289.054,09	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	107.763,87	107.763,87	643.090,28	643.090,28	0,00	0,00	666.3

Cont	Descriere	Sal initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Solid final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.688.167,51	3.688.167,51	11.738.505,03	11.738.505,03	0,00	0,00	68
681	Cheituiei de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri	0,00	0,00	3.688.167,51	3.688.167,51	11.738.505,03	11.738.505,03	0,00	0,00	681
6811	Cheituiei de exploatare privind amortizarea imobilizarii	0,00	0,00	835.697,34	835.697,34	8.886.034,86	8.886.034,86	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheituiei de exploatare privind amortizarea imobilizarii	0,00	0,00	835.697,34	835.697,34	8.886.034,86	8.886.034,86	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheituiei de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.827.018,00	1.827.018,00	1.827.018,00	1.827.018,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheituiei de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheituiei cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	1.025.452,17	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	366.787,00	366.787,00	2.802.658,00	2.802.658,00	0,00	0,00	69
691	Cheituiei cu impozitul pe profit	0,00	0,00	366.787,00	366.787,00	2.802.658,00	2.802.658,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	16.183.630,76	16.183.630,76	162.632.562,64	162.632.562,64	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	12.756.030,86	12.756.030,86	137.049.111,44	137.049.111,44	0,00	0,00	70
701	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	13.552,60	13.552,60	122.897,55	122.897,55	0,00	0,00	701
7015	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	13.552,60	13.552,60	122.897,55	122.897,55	0,00	0,00	7015
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	12.793.004,86	12.793.004,86	137.772.863,81	137.772.863,81	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-50.526,60	-50.526,60	-846.649,92	-846.649,92	0,00	0,00	709
71	VARIATIA STOCURILOR	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	71
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	71.782,68	71.782,68	566.125,75	566.125,75	0,00	0,00	711
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	612.111,57	612.111,57	4.297.651,88	4.297.651,88	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	612.111,57	612.111,57	4.297.651,88	4.297.651,88	0,00	0,00	722
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.662.187,36	1.662.187,36	16.574.097,91	16.574.097,91	0,00	0,00	75
754	Venituri din creante reactivate si debitori diversi	0,00	0,00	1.841,95	1.841,95	1.841,95	1.841,95	0,00	0,00	754
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.660.345,41	1.660.345,41	16.572.255,96	16.572.255,96	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	7.977,50	7.977,50	106.297,04	106.297,04	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	492,00	492,00	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	603.793,80	603.793,80	5.743.283,39	5.743.283,39	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	495.404,93	495.404,93	5.078.236,83	5.078.236,83	0,00	0,00	7584.1
7584.14	Venituri din subventii pentru prima casare auto	0,00	0,00	625,00	625,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7584.14
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	107.763,87	107.763,87	643.090,28	643.090,28	0,00	0,00	7584.2
7584.3	Venituri din subventii pentru investitii- mat, PS,ob inv IID	0,00	0,00	0,00	0,00	14.456,28	14.456,28	0,00	0,00	7584.3

Cont	Descriere	Scor initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.048.574,11	1.048.574,11	10.722.183,53	10.722.183,53	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	196.660,58	196.660,58	759.361,04	759.361,04	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	61.973,79	61.973,79	356.262,79	356.262,79	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	61.973,79	61.973,79	356.262,79	356.262,79	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	134.686,79	134.686,79	403.098,25	403.098,25	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	134.686,79	134.686,79	403.098,25	403.098,25	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	884.857,71	884.857,71	3.386.214,62	3.386.214,62	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	884.857,71	884.857,71	3.386.214,62	3.386.214,62	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	474.074,00	474.074,00	2.080.239,00	2.080.239,00	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	410.783,71	410.783,71	1.305.975,62	1.305.975,62	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	410.783,71	410.783,71	1.305.975,62	1.305.975,62	0,00	0,00	7814.3
Total:		342.193.754,65	342.193.754,65	523.343.115,16	523.343.115,16	4.078.138.396,15	4.078.138.396,15	712.803.712,67	712.803.712,67	

DIRECTOR,



DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,

Executia indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
 pentru anul 2024

		INDICATORI	Nr. rd.	Plan	Realizat	%
0	1			2024	31.12.2024	
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	158,750	158,678	100.0%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	158,550	157,919	99.6%
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	138,842	140,699	101.3%
		a1) din vânzarea produselor	4	0	123	
		a2) din servicii prestate	5	135,435	136,926	101.1%
		a3) din redevențe și chirii	6	157	158	100.8%
		a4) alte venituri-diverse apa-canal	7	3,250	3,491	107.4%
		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	6,225	4,298	69.0%
		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	13,483	12,923	95.8%
		f1) din amenzi și penalități	15	447	488	109.2%
		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	6,281	5,743	91.4%
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	
		f5) alte venituri si-decont intern 6134	21	6,755	6,690	99.0%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	200	759	379.7%
		a) din imobilizări financiare	23	0	0	
		b) din investiții financiare	24	0	0	
		c) din diferențe de curs	25	160	356	222.7%
		d) din dobânzi	26	40	403	1007.7%
		e) alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	150,450	141,299	93.9%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	148,570	139,662	94.0%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	57,183	50,184	87.8%
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	30,866	26,101	84.6%
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	11,625	9,497	81.7%
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	2,564	1,538	60.0%
		b2) cheltuieli cu combustibili	35	1,646	1,536	93.3%

c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3,650	1,941	53.2%
d1)	cheltuieli privind energia	37a	12,728	12,001	94.3%
d2)	cheltuieli privind apa	37b	2,564	2,444	95.3%
d3)	gaze si alte utilitati	37c	299	219	73.2%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	8,705	7,986	91.7%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	7,760	6,996	90.2%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	196	208	106.1%
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	52	76	145.6%
	b2) - către operatori cu capital privat	43	144	132	91.8%
c)	prime de asigurare	44	749	782	104.4%
A3	Cheltuieli alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	17,612	16,096	91.4%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	760	272	35.8%
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	650	238	36.6%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	466	251	53.8%
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	84	28	33.2%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	382	223	58.4%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- ch.de promovare a produselor	55	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	50	0	0.0%
	d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	57	20	0	0.0%
	d2) ch.de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	20	0	0.0%
	- pentru cluburile sportive	59	0	0	
	d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	10	0	0.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	150	133	88.3%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	67	44.9%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	40	16	40.7%
	- interna	64	30	4	12.0%
	-externa	65	10	13	127.0%
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	1,800	1,702	94.6%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	395	292	73.9%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1,230	1,150	93.5%
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	600	619	103.2%
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	320	279	87.3%
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	140	102	73.1%
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	15	5	32.7%
	aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	155	145	93.4%
j)	alte cheltuieli: utilități, chirii licențe, curățenie, analize medicale și de laborator, închiriat utilaje, verificare instalații, salubritate și alte cheltuieli diverse +decont intern 6134	77	12,611	12,229	97.0%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	21,334	21,606	101.3%
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice	80	19,209	19,571	101.9%
c)	ch. cu taxa de licență	81	30	13	44.4%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	80	68	84.5%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	
f)	chelt cu alte taxe și impozite L 448/2006-AMEPIP35	84	2,015	1,954	97.0%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	59,828	59,032	98.7%
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	86	56,879	55,967	98.4%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	49,387	48,682	98.6%
	a) salarii de bază	88	46,606	45,564	97.8%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2,361	2,790	118.2%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	420	328	78.2%
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	7,492	7,284	97.2%
	a) cheltuieli sociale - din 5% prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	1,080	1,111	102.9%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	b) tichete de masă;	95	5,306	5,112	96.3%
	c) vouchere de vacanță;	96	1,106	1,061	95.9%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	1,797	1,926	107.2%
	a) pentru directori/directorat	104	1,113	1,032	92.7%
	-componenta fixa	105	630	629	99.9%
	-componenta variabila	106	483	402	83.3%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	607	818	134.8%
	-componenta fixa	108	607	606	99.8%
	-componenta variabila	109	0	213	
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	77	77	99.4%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	1,152	1,139	98.9%
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	10,225	8,841	86.5%
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	39	106	271.2%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	
	- către alți creditori	116	28	106	377.8%
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
d)	alte cheltuieli :taxe timbru, pierderi creante, etc	119	242	385	159.0%
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	10,158	8,886	87.5%
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	-214	-536	250.5%
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8,464	8,333	98.5%
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	0	0	
f1.2)	-provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	413	494	119.6%
f1.3)	-provizioane in legatura cu contractul de administrare	124a	255	0	0.0%
f1.4)	-alte proviz clienti, stocuri, co, debitori	124b	7,796	7,839	100.6%
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	8,678	8,869	102.2%
f2.1)	din anulara provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	8,678	8,869	102.2%
	- din participarea salariatilor la profit	127	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	346	346	100.0%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	4,567	4,315	94.5%
	- venituri din alte provizioane-drept CCM-mandat-co-	129a	3,765	4,208	111.8%
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	1,880	1,637	87.1%
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	1,320	1,221	92.5%
a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	920	932	101.3%
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	400	289	72.1%
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	560	417	74.4%
b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	560	417	74.4%
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	
c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	8,300	17,379	209.4%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	1,328	2,803	211.0%
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	158,550	157,919	99.6%
a)	venituri din subventii si transferuri	143	0	0	
b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0	0	

2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	148,570	139,662	94.0%
a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	
3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care**:	147	56,879	55,967	98.4%
a)	majorarea salariului de baza minim brut pe tara an crt	147a	0	0	
b)	reintregire maj sal de baza min brut pe tara an anter	147b	0	0	
c)		147c	0	0	
4	Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	691	673	97.4%
5	Nr.mediu de salariati	149	673	658	97.8%
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	7,043	7,088	100.6%
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cf OG 26/2013 [(Rd.147 - Rd. 92* - Rd. 97)/Rd.149]/12*1000	151	6,909	6,947	100.6%
c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr. 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152	7,043	7,088	100.6%
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	236	240	101.9%
b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	235.587	231	98.2%
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155	12,287	13,561	110.4%
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
	- cantitatea de produse finite QPF	157	8,268,820	8,922,932	107.9%
	- pret mediu (p)	158	9.30	9.30	100.0%
	- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	76,898	78,133	101.6%
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	48.50%	49.48%	102.0%
8	Plati restante	161	0	0	
9	Creante restante, din care:	162	7,090	7,442	105.0%
	-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	0	
	-de la operatori cu capital privat	164	2,680	2,698	100.7%
	-de la bugetul de stat	165		0	
	-de la bugetul local	166	260	980	377.1%
	-de la alte entitati	167	4,150	3,764	90.7%
10	Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	0	0	
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
	- alte rezerve	170			
	- rezultatul reportat	171			

** se vor evidenta distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat**

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Director general
Ing. Savulescu Simona



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

**REALIZARE
INDICATORI DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI**

**pentru anul 2024 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare**

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	BVC 2024 plan	2024 realizat	%
	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)	%	24,81	29,58	119,2
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	1,63	163,0
3.	Viteza de rotatie a clientilor (VR= $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$)	Zile	65	48	126,2
	INDICATORI MANAGERIALI				
1	Populatia deservita pe angajat (PD= $\frac{\text{Populatia deservita (locuitori) retea de apa}}{\text{Numar total de angajati}}$)	Populatia/angajat	381	393	103,1
2	Procentul de apa nefacturata = (AN= $\frac{\text{Productia de apa spre distributie} - \text{volumul de apa facturat}}{\text{productia de apa spre distributie}}$)	%	30,41	26,74	112,1
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/locuitor	1.957	853	43,6

Director general,
Ing. Savulescu Simona



Director economic
Ec. Vasii Dragomir

REALIZARE
INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA FINANCIARI SI NEFINANCIARI
MANAGERIALI CONFORM CONTRACTELOR DE MANDAT
Criteriile, obiectivele si conditiile de evaluare an 2024

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Nivel plan 2024	Realizat 2024	%
A	ICP financiari						
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA* DG- DE-	>	> 1	1,63	163,0
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA- DG- DE-	<	4,5:1,0	2,61	142,0
3	Gradul de incasare al creantelor-calculat conform contract BERD-POIM,art.5.11	Incasari de la clienti/ Venituri totale*100	CA- DG- DE-	%	95	98,09	103,3
4	Rambursarea creditului/BERD/ creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere)	CA- DG- DE-	zile	0	0	100,0
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale sau achitat in termenul legal (zile intarziere)	CA- DG- DE-	zile	0	0	100,0
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	mii lei	236	240	101,7
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	890	106,1
B	ICP operationali						
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate/nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100	100	100,0
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	kw/ mc	1,09	1,07	101,8
10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore de functionare/nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95	97,60	102,7
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabila livrata/nr mediu de salariati	DE	mc/sal	12.287	13.561	110,4
C	ICP orientate catre servicii publice						
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG- DE	%	90	98,97	110,0

13	Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori cu contracte in anul curent *100	DE	%	98	98,13	100,1
D	ICP privind guvernanta corporativa						
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Administratie	Trimestrial –(zile intarziere)	DG-DE	zile	0	0	100,0
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de administratie	Anual- (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100,0
16	Prezentarea raportului semestrial si annual catre actionari	Semestrial/Annual	CA	DA/NU	DA	0	100,0
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/NU	DA	0	100,0
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/NU	DA	0	100,0

* CA- Consiliul de administratie; DG-Director general; DE- Director economic

Director general,
Ing. Savulescu Simona



Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Manager guvernanta corporativa,
Ec. Raican Cosmin