

HOTĂRÂREA NR. _____

privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor S.C. Compania de Apă „Oltenia” S.A., pct.1-5 aflate pe ordinea de zi

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în sesiunea ordinară din data de 26.05.2022.

Având în vedere referatul de aprobare nr.84774/2022, raportul nr.92377/2022 al Direcției Economico-Financiară și raportul de avizare nr.92919/2022 al Direcției Juridice, Asistență de Specialitate și Contencios Administrativ, prin care se propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor S.C. Compania de Apă „Oltenia” S.A., pct.1-5 aflate pe ordinea de zi;

În conformitate cu prevederile art.28, alin.4 din Legea contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare, art.140¹ din Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.129 alin.2 lit. d, coroborat cu alin.7 lit. n, art.132, art.139 alin.3 lit.h, art.154 alin.1 și art.196 alin.1 lit.a din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova-dna.Crețu Cristina Mădălina, să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor S.C. Compania de Apă „Oltenia” S.A., din data de 30.05.2022, ora 12.00, următoarele puncte aflate pe ordinea de zi:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2021;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
5. Numirea președintelui Consiliului de Administrație în persoana domnului Bonescu Adrian.

Art.2.Primarul Municipiului Craiova, prin aparatul de specialitate:Serviciul Administrație Publică Locală, Direcția Economico-Financiară, S.C. Compania de Apă „Oltenia” S.A. și dna.Crețu Cristina Mădălina vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

INIȚIATOR,
PRIMAR,
Lia-Olguța VASILESCU

AVIZAT,
SECRETAR GENERAL,
Nicoleta MIULESCU

REFERAT DE APROBARE

la Proiectul de Hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile de la pct. 1-5, aflate pe ordinea de zi

Având în vedere:

- adresa nr. 12314/03.05.2022 prin care Compania de Apă Oltenia SA propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile aflate pe ordinea de zi;
- prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Prin H.C.L. nr. 115/2016 a fost aprobată mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova, în persoana doamnei Crețu Cristina Mădălina, în Adunarea Generală a Acționarilor a SC Compania de Apă Oltenia S.A.

SC Compania de Apă Oltenia S.A. solicită, prin adresa menționată mai sus mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., să voteze propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2021;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
5. Numirea președintelui Consiliului de Administrație;

6. Stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație;
7. Stabilirea cuantumului daunelor în caz de revocare fără justă cauză a administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație;
8. Aprobarea formei actului adițional la contractul de mandat ce se va încheia cu administratorii neexecutivi;
9. Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, d-na Crețu Cristina Mădălina, să semneze actele adiționale ce se vor încheia cu membrii Consiliului de Administrație.

În temeiul prevederilor art. 28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare; în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale; art. 140¹ din Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 129, art. 132, art. 136, art. 139, art.196, alin 1, lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, propunem promovarea pe ordinea de zi a sesiunii ordinare din data de 26.05.2022, a proiectului de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile de la pct. 1-5, aflate pe ordinea de zi.

***Primar,
Lia Olguța-Vasilescu***

***Întocmit,
DIRECȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ
Pt. Director executiv,
Daniela Militaru***

***DIRECȚIA SERVICII PUBLICE,
Director executiv,
Delia Ciucă***

**MUNICIPIUL CRAIOVA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CRAIOVA
DIRECȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ
DIRECȚIA SERVICII PUBLICE
NR. 92377/17.05.2022**

R A P O R T

***privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova
în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA
să voteze în ședința din data de 30.05.2022, ora 12.00,
propunerile de la pct. 1-5, aflate pe ordinea de zi***

Având în vedere referatul de aprobare nr. 84774/04.05.2022,

Prin Hotărârea nr. 164/2007, republicată, Consiliul Local al Municipiului Craiova a aprobat reorganizarea R.A. Apă Craiova în societate pe acțiuni, aprobând în același timp Actul constitutiv.

Conform art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., așa cum a fost modificat prin cele două acte adiționale, fiecare acționar este îndreptățit să ia parte la Adunările Generale ale Acționarilor prin reprezentant autorizat.

În sensul respectării prevederilor art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., Consiliul Local al Municipiului Craiova, prin Hotărârea nr. 115/2016, a desemnat ca reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pe doamna Crețu Cristina Mădălina.

Potrivit art. 125, alin. 1, respectiv alin 2. din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, acționarii, persoane juridice, pot fi reprezentați în adunările generale, de reprezentanții lor legali, respectiv acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

Prin adresa nr. 12314/03.05.2022, S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. ne solicită mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. Compania de Apă Oltenia S.A să voteze în ședința din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2021;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
5. Numirea președintelui Consiliului de Administrație;
6. Stabilirea cuantumului componenței variabile a remunerației administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație;
7. Stabilirea cuantumului daunelor în caz de revocare fără justa cauză a administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație;
8. Aprobarea formei actului adițional la contractul de mandat ce se va încheia cu administratorii neexecutivi;
9. Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, d-na Crețu Cristina Mădălina, să semneze actele adiționale ce se vor încheia cu membrii Consiliului de Administrație.

1. În conformitate cu prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, și prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare

anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate.

Conform adresei nr. 12314/03.05.2022, S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. a transmis Consiliului Local Craiova situațiile financiare anuale însoțite de raportul administratorului societății pe anul 2021 și raportul de audit al situațiilor financiare pe anul 2021, în care sunt prezentate succint veniturile și cheltuielile efectuate de societate.

Din analiza situațiilor financiare prezentate, rezultă că societatea a realizat în anul 2021 **venituri totale** în valoare de **139.919.897 lei**, iar **cheltuielile** aferente anului 2021 au fost de **128.239.893 lei**, înregistrând un **profit brut** de **11.680.004 lei**.

2. Facem precizarea că, în conformitate cu Art. 1, alin. (1) din Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările ulterioare, "La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.”

Urmare celor precizate mai sus, administratorii societății popun spre aprobarea Adunării Generale a Asociaților profitul net înregistrat la data de 31.12.2021, în sumă de **9.316.070,55 lei** și a rezultatului reportat în sumă de **56.033,47 lei**, total de repartizat **9.372.104,02 lei**, astfel:

- **7.153.171,15 lei** – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăților

dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2021;

- **1.109.466,44 lei** – la nivelul dividendelor calculate conform O.G. nr. 64/2001, se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;
- **1.109.466,43 lei lei** – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare.

3. Referitor la aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2021, operatul regional, S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., transmite situația indicatorilor de performanță realizați în proporție de 100%, pentru anul 2021.

4. În Raportul administratorilor SC Compania de Apă Oltenia S.A. pe anul 2021, avizat de Președintele Consiliului de Administrație, este prezentată succint situația producției fizice realizată în anul 2021; situațiile financiare ale companiei în exercițiul financiar pe anul 2021; situația investițiilor societății; situația îndeplinirii indicatorilor de performanță; modul de repartizare al profitului realizat în anul 2021.

5. Numirea presedintelui Consiliului de Administrație

Temeiul legal pentru numirea președintelui consiliului de administrație îl constituie dispozițiile art. 140¹ din din Legea nr. 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare și prevederile art. 12 pct. 12.2 lit. “c” din Actul Constitutiv al SC Compania de Apă Oltenia SA.

Art. 12 pct. 12.2 litera “c” din Actul Constitutiv al Companiei prevede ca Adunarea Generală Ordinara are atribuția de a numi și revoca membrii Consiliului de

Administrație, în condițiile stabilite de legislația în vigoare, și de a numi din rândul membrilor Consiliului de Administrație președintele acestuia.

Coroborand dispozițiile Legii 31/1990 privind societățile cu prevederile Actului constitutiv, Consiliul de Administrație poate propune pe unul dintre membrii săi în funcția de președinte al Consiliului de Administrație și va convoca Adunarea Generală Ordinară în vederea numirii acestuia pe o perioadă ce nu va putea depăși durata mandatului său de administrator.

Conform prevederilor legale menționate mai sus, Consiliul de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA s-a întrunit în ședință la data de 27.04.2022 și, conform Hotărârii nr. 5/27.04.2022, a propus numirea d-lui Bonescu Adrian, administrator neexecutiv/membru CA în funcția de președinte al Consiliului și a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei în data de 30.05.2022 ce are pe ordinea de zi și numirea președintelui Consiliului.

Având în vedere faptul că președintele coordonează activitatea consiliului și raportează cu privire la aceasta adunării generale a acționarilor, veghează la buna funcționare a organelor societății, prezidează ședințele Adunărilor Generale a Acționarilor, în scopul îndeplinirii atribuțiilor stabilite de legislație, și pentru o buna funcționare a activității, Consiliul de Administrație propune numirea d-lui Bonescu Adrian, administrator neexecutiv în funcția de președinte al Consiliului de Administrație al SC Compania de Apă Oltenia SA, pe o durată ce nu poate depăși durata mandatului de administrator.

Cu privire la punctele de pe ordinea de zi nr. 6,7,8,9 ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia S.A., nu se acordă mandat reprezentantului Municipiului Craiova, motivat de faptul că pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță și pentru obligațiile din contractul de mandat, membrii Consiliului de Administrație sunt deja remunerați.

Având în vedere cele de mai sus, în temeiul prevederilor art. 28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare; în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare; art. 140¹ din Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 129, art. 132, art. 136, art. 139, art.196, alin 1, lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Craiova, următoarele:

-mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina - reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 30.05.2021, ora 12.00, propunerile de la pct.1-5, aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2021;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2021;
5. Numirea președintelui Consiliului de Administrație în persoana domnului Bonescu Adrian.

DIRECȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

***Pt. Director executiv,
Daniela Militaru***

*Îmi asum responsabilitatea privind
realitatea și legalitatea în solidar cu
întocmitorul înscrisului*

Data:

Semnătura:

Întocmit,

Inspector Venus Bobin

*Îmi asum responsabilitatea pentru
fundamentarea, realitatea
și legalitatea întocmirii acestui act
oficial*

Data:

Semnătura:

DIRECȚIA SERVICII PUBLICE

**Director executiv,
Delia Ciucă**

*Îmi asum responsabilitatea privind
realitatea și legalitatea în solidar cu
întocmitorul înscrisului*

Data:

Semnătura:

**Director executiv adj.,
Alin Glăvan**

*Îmi asum responsabilitatea privind
realitatea și legalitatea în solidar cu
întocmitorul înscrisului*

Data:

Semnătura:

Întocmit,

Inspector Dragoș Surdu

*Îmi asum responsabilitatea pentru
fundamentarea, realitatea
și legalitatea întocmirii acestui act oficial*

Data:

Semnătura:

**MUNICIPIUL CRAIOVA
PRIMARIA MUNICIPIULUI CRAIOVA**

Directia Juridica, Asistenta de Specialitate si Contencios Administrativ

Nr. 92919/ 17.05.2022

RAPORT DE AVIZARE

Având in vedere:

- Referatul de aprobare nr. 84774/04.05.2022,
- Raportul Directiei Economico-Financiara, Serviciul Buget nr. 92377/17.05.2022 privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova in Adunarea Generala a Actionarilor a Companiei de Apa Oltenia SA sa voteze in sedinta din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile de la pct 1-5, aflate pe ordinea de zi,
- HCL 115/2016 prin care s-a desemnat ca reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Craiova, doamna Cretu Cristina Madalina, în Adunarea Generală a Actionarilor a S.C. Compania de Apa Oltenia SA, HCL 146/2015, art. 15 alin 4 din Actul Constitutiv al S.C. Compania de Apa Oltenia SA, art.125 din Legea 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, adresa 12314/03.05.2022 a SC Compania de Apa Oltenia SA, art.28 alin.4 din Legea 82/1991- Legea Contabilitatii, cu modificarile si completarile ulterioare, prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, art. 129 alin. 2 coroborat cu alin.7 si art 196 alin (1), lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare,
- Potrivit Legii 514/2003, privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic,

AVIZAM FAVORABIL

Raportul Directiei Economico-Financiara, Serviciul Buget nr. 92377/17.05.2022 privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova in Adunarea Generala a Actionarilor a Companiei de Apa Oltenia SA, sa voteze in sedinta din data de 30.05.2022, ora 12.00, propunerile de la pct.1-5, aflate pe ordinea de zi.

**Director Executiv,
Ovidiu Mischianu**

Îmi asum responsabilitatea privind realitatea
si legalitatea in solidar cu intocmitorul in scrisului
Semnatura:

**Intocmit,
Cons.jur.Lia Martha Toncea**

Imi asum responsabilitatea privind legalitatea actului
administrativ
Semnatura

NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE

Regia Autonomă Apa Craiova a fost înființată în data de 01.02.1999, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.180/03.11.1998, având la acea dată un patrimoniu de 132.350.199 mii lei. Regia a luat ființă prin divizarea fostei Regii Autonome Apa Canal Termoficare Craiova în două entități juridice, respectiv R.A. Apa Craiova care a preluat activitatea de apa-canal și R.A. Termoficare care a preluat activitatea de termoficare.

Compania de Apa Oltenia SA s-a înființat în data de 05.06.2007, prin reorganizarea fostei Regii Autonome Apa Craiova în societate comercială, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova, nr.164/ 2007.

Sediul social este în Craiova, Str. Brestei nr. 133.

Compania de Apa Oltenia SA este singura unitate de profil din municipiul Craiova care are ca obiect de activitate:

- captarea și distribuția apei potabile;
- colectarea și epurarea apelor uzate menajere și industriale.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare atasate au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numărul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluși reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

Element care are o valoare semnificativă au fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 / 1992, HG 500 / 1994 HG 403/2000 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrăsa valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Cladiri și construcții	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	2-10 ani
Tehnică de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-18 ani
Software	3 ani

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Societății au fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății (fosta Regie) conform cu HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate în proprietatea publică nu se amortizează. Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de către Societate.

Mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Consiliile Locale din județul Craiova și către Primăria Craiova în cursul anilor 2010 și 2013, precum și la sfârșitul anului 2018, fiind evidențiate în afara bilanțului atât mijloacele fixe, cât și sursele de finanțare ale acestora.

Investitia în curs se amortizeaza începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin provizioane constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Alocatiile bugetare

Alocatiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidențiate în conturi de subvenții, până la predarea mijloacelor fixe urmare a finalizării investițiilor.

Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții primite din alte surse decât de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o bază sistematică de-a lungul duratei de viață utile a imobilizărilor achiziționate.

La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe finanțate din alocatii bugetare se predau la Consiliul Local în evidența domeniului public și se preiau la societate în exploatare prin concesiune. La predarea mijloacelor fixe se diminuează și subvențiile unde au fost evidențiate valorile alocațiilor bugetare.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau

Compania de Apă Oltenia
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar 2021 au fost: 1 USD = 4,3707 LEI, 1 EUR = 4,9481 LEI 1 GBP = 5,8994 (la 2020: 1 USD = 3,9660 LEI, 1 EUR = 4,8694 LEI 1 GBP = 5,4201)

Impozitul pe profit

În determinare impozitului pe profit curent s-au luat în considerare cheltuielile nedeductibile și respectiv veniturile neimpozabile.

Principalele diferențe temporare rezultate din ajustările datorate retrării activelor imobilizate. Economii de impozit amanat sunt luate în considerare în măsura în care este probabil să existe un profit viitor impozabil care să acopere reportul pierderilor neutilizate.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Astfel, profitul anului curent este repartizat integral, conform Notei de „Repartizare a profitului” în anul următor. La finele anului curent este recunoscută în bilanț numai repartizarea către rezervele legale, care este obligatorie.

Recunoașterea veniturilor

În contabilitate, 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 prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât producția facturată de apă canal cât și cea estimată ca nefacturată. De asemenea evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indexilor aparatelor de măsură instalate pe brașamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu regularitate iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client. Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată.

Pentru venitul aferent serviciilor de colectare ape pluviale cantitatea colectată se stabilește în funcție de suprafața construită, declarată de client și cantitatea specifică de precipitații raportată de Institutul Național de Meteorologie. Raportul INM obținându-se după încheierea lunii calendaristice, cantitatea de apă meteo facturată este cu o luna decalaj față de luna calendaristică.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Compania de Apă Oltenia
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Avansuri pentru imobilizari necorporale	TOTAL	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	TOTAL	
Cost										
La 31.12.2020	3.164.689	1.085.132	-	4.249.821	116.869.129	16.486.812	1.658.045	58.217.613	193.231.599	
Intrari	-	15.299	-	15.299	813.393	14.713.881	100.092	184.137.870	199.765.236	
Iesiri/trasferuri	-	28.298	-	28.298	87.532	503.930	-	299.493	890.955	
La 31.12.2021	3.164.689	1.072.133	-	4.236.822	117.594.990	30.696.763	1.758.137	242.055.990	392.105.880	
Amortizare si provizioane										
La 31.12.2020	3.151.228	1.004.216	-	4.155.444	14.866.578	11.351.840	776.087	-	26.994.505	
In perioada	-	72.782	-	72.782	4.153.119	1.719.702	157.023	-	6.029.844	
Iesiri	-	28.298	-	28.298	85.895	491.789	-	-	577.684	
La 31.12.2021	3.151.228	1.048.700	-	4.199.928	18.933.802	12.579.753	933.110	-	32.446.665	
Valoare neta										
La 31.12.2021	13.461	23.433	-	36.894	98.661.188	18.117.010	825.027	242.055.990	359.659.215	
La 31.12.2020	13.461	80.916	-	94.377	102.002.551	5.134.972	881.958	58.217.613	166.237.094	

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 4. STOCURI

Componenta stocurilor detinute de Societate este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materii prime	95.729	125.896
Materiale consumabile	1.469.085	1.758.456
Obiecte de inventar	51.043	24.847
Marfuri	-	-
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor	(794.562)	(794.562)
Total	821.295	1.114.637

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2021	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	36.192.325	36.192.325	-
Alte creante	66.115.380	66.115.380	-
Total	102.307.705	102.307.705	-

Descriere	31 Decembrie 2020	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	31.031.429	31.031.429	-
Alte creante	43.618.536	43.618.536	-
Total	74.649.965	74.649.965	-

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2020
Clients	31.031.429	36.192.325
Clients incerti sau in litigiu	45.108.234	42.348.696
Furnizori debitori pentru prestari servicii	-	-
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clients	(45.108.234)	(42.348.696)
Total	31.031.429	36.192.325

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2021, inclusa in soldul ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti este o suma de 14 milioane Lei aferenta clientului Regia de Termoficare Craiova (Termo Craiova SRL). In anul 2020 valoarea ajustata pentru deprecierea Termo Craiova era de 14 milioane Lei.

Pozitia *“Alte creante”* cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Avansuri personal	77.789	42.025
Alte creante in legatura cu personalul	2.611	-
Subventii de incasat (*)	37.752.061	63.621.431
TVA de recuperat	-	328.444
TVA neexigibila	202.518	-
Debitori diversi	4.636.916	692.403
Ajustari de valoare debitori	(27.646)	(21.500)
Decontari in curs de clarificare	-	-
Alte impozite, taxe si varsaminte	974.287	1.452.577
Total	43.618.536	66.115.380

(*) La pozitia „Subventii de incasat”, la 31.12.2021, este raportată contravaloarea sumelor solicitate si neincasate de la bugetul de stat si bugetele locale, in cadrul proiectului POIM.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Disponibil la banci	77.832.068	79.196.522
Disponibilitati in tranzit (depozit constituit din cont curent)	11.157.892	5.704.925
Casa in lei	629.729	874.521
Alte valori (bonuri de masa)	(332.036)	16.457
Avansuri trezorerie	-	-
Total	89.287.653	85.792.425

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7. DATORII

Descriere	31 Decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.246.179	2.246.179	2.246.179
Sume datorate institutiilor de credit	38.863.636	5.181.818	38.863.636
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.522.240	7.522.240	7.522.240
Total	48.632.055	14.950.237	33.681.818

Descriere	31 Decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	11.576.832	11.576.832	-
Sume datorate institutiilor de credit	33.681.818	5.181.818	28.500.000
Garantii retinute POIM	1.052.868	-	1.052.868
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.401.289	5.401.289	-
Total	51.712.807	22.159.939	29.552.868

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Furnizori	2.240.337	8.355.786
Furnizori de imobilizari	5.842	2.790.798
Furnizori - facturi nesoosite	-	430.248
Total	2.246.179	11.576.832

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Pozitia "Alte datorii" cu exibilitate sub un an include:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Datorii in legatura cu personalul - salarii	1.494.834	1.518.586
Alte datorii in legatura cu personalul	501.420	480.407
Impozitul pe salarii	432.806	433.883
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.494.962	1.491.044
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	584.275	589.432
Contributia asiguratorie pentru munca	134.130	133.058
Taxa pe valoarea adaugata	930.373	401.521
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	85.238	55.404
Alte datorii si creante cu bugetul statului	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-
Creditori diversi (*)	128.823	249.256
Impozit pe profit	1.725.198	-
Decontari din operatii in curs de clarificare	10.181	48.698
Total	7.522.240	5.401.289

Sumele datoare institutiilor de credit sunt aferente contractului de imprumut numarul 43189 pe care Compania l-a incheiat in data de 10 Septembrie 2017 cu Banca Europeana pentru Reconstrucție și Dezvoltare. Imprumutul, in valoare totala de 57.000.000 lei, reprezinta co-finantare corespunzatoare implementarii proiectului intitulat "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj" in cadrul Programului Operational Sectorial Mediu. Creditul este rambursabil in 22 de rate semestriale egale, incepand cu 10 Septembrie 2017.

In Anul 2021 Compania a rambursat conform scadentei doua rate in valoare de 5.181.818 lei si a inregistrat in anul 2021 dobanzi aferente creditului in valoare de 1.459.265 lei.

In anul 2019 Compania a contractat cu BERD un nou imprumut pentru cofinantarea proiectului POIM in suma de 118.250.000 lei, din care nu s-au efectuat trageri până la sfarsitul anului 2021.

In anul 2021 s-a platit comision de neutilizare in suma totala 512.088 lei.

NOTA 8. PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2020	Cresteri	Descresteri	31 Decembrie 2021
Provizioane pentru litigii	1.359.712	-	-	1.359.712
Provizioane pentru bonusuri management	480.074	250.962	329.420	401.616
Provizioane penalitati	2.152.417	-	-	2.152.417
Provizion drepturi pensionare	-	2.575.186	-	2.575.186
Provizioane pentru concedii neefectuate	1.785.051	132.005	-	1.917.056
Total	5.777.254	2.958.153	329.420	8.405.987

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Provizioanele constituite se refera la bonusurile cuvenite managementului pentru anul 2021 in suma 401.616 lei ,la sumele cuvenite pentru anul 2020 si 2021 total 1.917.056 lei pentru concedii neefectuate, pentru plata drepturilor la pensionare conform contractului colectiv d munca, respectiv 2 salarii medii pe companie la data pensionarii si la litigii cu Polystart si Fin Construct 932.578 lei si Primaria Craiova suma 427.135 lei c/v prejudiciu Dosar 11299/63/2017.. Provizionul in suma de 2.152.417 lei se refera la penalitatile estimate pentru sume totale 6.680.492 lei, corectii financiare pe programul POS Mediu, pentru care exista hotarari judecatoresti definitive si irevocabile.

NOTA 9. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Subventii din fonduri nerambursabile	110.538.478	312.094.283
Subventii pentru investitii	24.544.031	25.818.664
Total	135.082.509	337.912.947

Informatii privind Contractul de Finantare POS Mediu

In data 26 septembrie 2011, s-a incheiat Contractul de finantare intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de „Autoritate de Management” pentru POS Mediu si S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. „in calitate de Beneficiar”, in vederea asigurarii derularii corespunzatoare a implementarii proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** in cadrul Programului Operational Sectorial Mediu - Axa Prioritara 1 **“ Extinderea si modernizarea sistemelor de apa si apa uzata”**.

In baza acestui contract s-a acordat Companiei finantarea nerambursabila in termenii si conditiile stabilite in concordanta cu normele europene si legislatia nationala in vigoare.

Proiectul, care s-a derulat in perioada 2011-2016 este in valoare de 150.281.399 Euro/633.060.393 Lei, fără TVA Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului a fost initial urmatoarea:

- valoarea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 575.768.426 Lei;
- valoarea proiectului, alta decât cea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 57.291.967 Lei.

Sursele de finanțare a valorii eligibile a Proiectului initial:

- 77,31% FC/FEDR: 489.403.165,51 Lei;
- 11,82% Buget de Stat: 74.849.894,71 Lei;
- 1,82% Buget Local: 11.515.370 Lei.

Valoarea totală realizată a proiectului la finalizare, a fost în sumă de 582.911.223,98 lei, din care: 340.215.113,68 lei reprezintă contribuția nerambursabilă a Uniunii Europene din Fondul de Coeziune ,de la bugetul de stat 50.303.373,70 lei, la care se adaugă TVA rambursat de bugetul de stat în sumă de 95.657.439,77 lei, 7.302.296 lei reprezintă

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

contribuția Consiliilor locale din aria proiectului și a Consiliului Județean Dolj de la bugetele locale, iar 89.443.000,83 lei reprezintă contribuția Companiei, din care 57.000.000 lei din împrumut de la BERD.

Informatii privind contractul de finantare POIM:

In data de 14.05.2019 s-a semnat Contractul de finantare POIM nr. 248, intre Ministerul Fondurilor Europene in calitate de „Autoritate de Management” si Compania de Apa Oltenia SA, in calitate de “Beneficiar”, in vederea derularii si implementarii proiectului “Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apa si apa uzata in judetul Dolj in perioada 2014- 2020”.

In baza acestui contract s-a acordat Companiei finantarea nerambursabila in termenii si conditiile stabilite in concordanta cu normele europene si legislatia nationala in vigoare.

Proiectul, care are ca termen final de realizare 2023, este in valoare de 2.114.507.501,54 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este urmatoarea:

- valoarea totala eligibilă, conform POIM, este de 1.780.847.660,72 Lei, din care:
- valoarea veniturilor nete generate 106.850.859,64 Lei;
- valoarea eligibila nerambursabila din fonduri de coeziune 1.422.897.280,94 Lei;
- valoarea eligibila nerambursabila din bugetul national 217.619.584,32 lei;
- valoarea cofinantarii eligibile a Beneficiarului 33.479.935,82 Lei,
- valoarea neeligibila inclusiv TVA este de 333.659.840,82 Lei.

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10. CAPITALURI

În data de 17.11.1998, Parlamentul României a emis Legea nr. 213 care stipulează modul de atestare al patrimoniului public al statului. Normele tehnice de aplicare a acestei legi au fost cuprinse în HG 54/ 08.07.1999.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 965/ 05.09.2002 a fost atestată apartenența activelor Regiei Autonome Apa Craiova la proprietatea publică sau privată a statului.

În luna iunie 2007, Regia Autonomă Apa Craiova s-a transformat în societate comercială devenind S. C. Compania de Apa Oltenia S.A.

Legea nr. 213/ 1998 a fost abrogată prin OUG 57/ 2019, Codul Administrativ, act normativ care conține în anexa 4 prevederi referitoare la bunurile care aparțin domeniului public al comunei, orașului sau municipiului.

Compania de Apa Oltenia S.A. are la data de 31.12.2021 un capital subscris versat în suma de 25.336.000 lei, divizat în 31.670 acțiuni numerotate de la 1 la 31.670 inclusiv, cu o valoare nominală de 800 lei fiecare.

Structura acționariatului este următoarea :

- Municipiul Craiova- 29.050 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 23.240.000 lei, reprezentând 91,73% din capitalul social;
- Județul Dolj- 2.000 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 1.600.000 lei, reprezentând 6,32% din capitalul social;
- Orașul Filiași- 500 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 400.000 lei, reprezentând 1,58% din capitalul social;
- Orașul Segarcea- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Orașul Bechet- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,032% din capitalul social ;
- Orașul Dabuleni- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Breasta- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Calarasi- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Calafat- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Bailești- 60 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 48.000 lei, reprezentând 0,19% din capitalul social.

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Descriere	2020	2021
Venituri din lucrari executate si servicii apa	75.329.619	78.878.006
Venituri din lucrari executate si servicii canal	43.349.535	45.265.471
Venituri din lucrari executate si servicii canal meteo	4.503.566	5.164.223
Venituri din servicii diverse	983.040	1.226.055
Venituri din redevente, locatii gestiune si chirii	13.402	15.193
Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
Venituri din activitati anexe	67.795	14.449
Total cifra de afaceri	124.246.957	130.563.397
Venituri din productia de imobilizari corporale	4.395.196	2.697.060
Venituri din subventii de exploatare	76.228	43.299
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	1.701.092	1.968.061
Venituri din subvenții pentru investiții	3.450.194	3.844.767
Alte venituri din exploatare	50.133	77.673
Total venituri din exploatare	133.919.800	139.194.257

NOTA 12. CHELTUIELI MATERIALE SI EXTERNE

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu materiile prime	669.251	701.703
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.784.521	3.202.584
Cheltuieli privind combustibilii	1.418.642	1.807.756
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	7.319	12.163
Cheltuieli privind piesele de schimb	1.047.624	1.276.212
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	388.005	354.708
Cheltuieli privind obiectele de inventar	962.727	1.142.045
Cheltuieli privind energia si apa	11.366.778	19.552.941
	18.842.489	28.050.112

NOTA 13. CHELTUIELI DE PERSONAL

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii in anul financiar 2021 (lei) :

- Indemnizatii contract de mandat directori si administratori:	1.283.306
- numarul mediu aferent exercitiului :	1.070
- cheltuieli cu salariile aferente exercitiului :	58.365.675
- cheltuieli cu asigurarile sociale si contributia asiguratorie:	1.574.246
- cheltuieli cu bonurile de masa acordate salariatilor :	4.793.469

Compania de Apă Oltenia S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE SI ALTE CHELTUIELI

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.486.534	2.377.142
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	7.485.536	7.276.000
Cheltuieli cu primele de asigurare	154.789	181.797
Cheltuieli cu colaboratorii	933.144	1.283.306
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	134.469	108.681
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	143.109	205.015
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	46.211	51.459
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	702.007	900.439
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.515.653	715.524
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.878.419	5.636.049
Total	17.479.871	18.735.412

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.386.480	1.385.476
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalități	411.862	282.422
Cheltuieli sociale- vouchere de vacanță	1.877.543	2.036.710
Alte cheltuieli	2.318.502	2.408.794
Total	5.994.387	6.113.402

Poziția „Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate” are următoarea structură:

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu contribuția de solidaritate	1.055.168	1.025.445
Cheltuieli cu taxe ANRSC	134.657	258.776
Cheltuieli cu taxe și impozite locale	398.135	420.773
Alte taxe	113.954	153.512
Total	1.701.914	1.858.506

La 31 Decembrie 2021 Compania prezintă în Bilant „Cheltuieli în avans” în valoare totală de 3.882.507 lei, din care 3.650.000 lei reprezintă redevențe plătite către Municipiul Craiova pentru primul semestru al anului 2021.

NOTA 15. ALTE INFORMATII

Informatii privind impozitul pe profit

In vederea calcularii impozitului pe profit de plata, au fost luate in considerare cheltuielile nedeductibile, veniturile neimpozabile si facilitatile fiscale.

Reconcilierea intre profitul contabil si rezultatul fiscal calculat pentru stabilirea impozitului pe profit este prezentata mai jos:

Rezultatul contabil	9.316.071
Venituri neimpozabile	(3.154.444)
Cheltuieli nedeductibile	8.530.438
Sume de natura veniturilor	103.275
Sume de natura cheltuielilor	(20.759)
Rezerve legale	-
Rezultatul fiscal	14.774.581
Impozit profit	2.363.933
Impozit de plata	2.363.933

Informații privind auditorii

Situatiile financiare ale Societatii au fost auditate de firma specializata Mazars Romania. Mazars Romania nu a prestat alte servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

NOTA 16. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea raporteaza un profit net aferent anului 2021 in valoare de 9.316.070,55 lei, repartizarea acestui profit net urmând sa fie stabilita la AGA din 2022.

Director General,
Șuiu Alin Ionuț

Director ec.,
Bălăceanu Anca



Compania de Apă Oltenia
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	2020	2021
Profit din exploatare	22.072.896	12.413.630
Amortizare	2.458.272	2.257.859
Redeventa rambursata operatorului	57.880	61.591
EBITDA	24.589.048	14.733.080
Variatia capitalului circulant, din care:	-2.194.506	2.189.908
Variatia stocurilor	-128.690	-293.342
Variatia creantelor comerciale	-3.502.589	-5.160.896
Variatia altor creante pe termen scurt	416.253	3.051.020
Variatia cheltuielilor inregistrate in avans	109.898	-91.536
Variatia datoriilor comerciale- furnizori	-29.318	6.545.697
Variatia altor datorii pe termen scurt	997.820	-1.799.444
Redeventa platita catre autoritatea locala	-57.880	-61.591
Venituri/ cheltuieli financiare nete	591.091	725.639
Venituri/ cheltuieli extraordinare nete	-	-
Impozit pe profit	-3.809.553	-2.363.933
Variatia provizioanelor	2.514.747	2.628.734
Variatia veniturilor inregistrate in avans	-	-
Flux de numerar net din exploatare	21.690.827	17.913.428
Serviciul datoriei- dobanzi si comisioane	-2.021.518	-1.459.265
Serviciul datoriei- principal credit BERD	-5.181.818	-5.181.818
Flux de numerar disponibil pentru investitii	14.487.491	11.272.345
Investitii POIM	-43.175.238	-181.436.535
Alte investitii din surse proprii	-8.402.129	-14.219.388
Flux de numerar inainte de finantare	-37.089.876	-184.383.578
Granturi si subventii POIM	63.524.107	162.436.756
Subventii pentru IID	2.761.451	18.325.780
Granturi si subventii aferente altor investitii	399	43.299
Variatia capitalurilor proprii	1.673.664	82.515
Flux de numerar generat in an	30.869.745	-3.495.228
Flux de numerar la inceputul perioadei	58.417.908	89.287.653
Flux de numerar la sfarsitul perioadei	89.287.653	85.792.425

Director General,
Șuiu Alin Ionuț

Director ec.,
Balaceanu Anca



Compania de Apă Oltenia S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social subscris varsat	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	TOTAL
Total capitaluri la 31.12.2019	25.336.000	5.067.200	168.838	77.378.194	18.824.539	126.774.771
Corectii aferente anilor precedenti	-	-	-	-	1.653.571	1.653.571
Rezerve din reevaluare	-	-	(20.092)	-	20.092	-
Transfer la rezerve	-	-	-	17.977.595	(17.977.595)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	16.961.196	16.961.196
Total capitaluri la 31.12.2020	25.336.000	5.067.200	148.746	95.355.789	19.481.803	145.389.538
Corectii aferente anilor precedenti	-	-	-	-	56.033	56.033
Rezerve din reevaluare	-	-	(26.483)	-	26.483	-
Transfer la rezerve	-	-	-	18.614.767	(18.614.767)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	9.316.071	9.316.071
Total capitaluri la 31.12.2021	25.336.000	5.067.200	122.263	113.970.556	10.265.623	154.761.642

Director General,
Șuluțiu Ionuț



Director economic,
Bălăceanu Anca Delia

Nr. 1222h / 03.09.2022

PUNCTUL 1

Către,
Consiliul Local al Municipiului Craiova

În vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, vă supunem spre analiză și aprobare Situațiile financiare ale anului 2021.

Notă justificativă

1. Analiza și aprobarea Situațiilor Financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2021

Situațiile financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA au fost întocmite în conformitate cu O.M.F. nr. 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu O.M.F.nr. OMF 85/ 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În conformitate cu Actul Constitutiv al Companiei de Apă Oltenia SA, situațiile financiare anuale se supun aprobării Adunării Generale a Acționarilor, în baza raportului Consiliului de Administrație și a raportului Auditorului Financiar.

În exercițiul financiar 2021, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R, iar operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2021 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Situația sintetizată a elementelor bilanțiere, prezentate la valoarea netă, la 31.12.2021 comparativ cu 01.01.2021 este următoarea:

Denumire element	Sold (lei) la:	
	31.12.2020	31.12.2021
1. Active imobilizate, total din care	166,331,471	359,696,109
Imobilizari necorporale	94,377	36,894
Imobilizari corporale	166,237,094	359,659,215
2. Active circulante total, din care:	164,758,913	189,214,767
Stocuri	821,295	1,114,637
Creante, din care:	74,649,965	102,307,705
Subventii de incasat POIM	37,752,061	49,290,049
Casa si conturi la banci	89,287,653	85,792,425
3. Cheltuieli in avans	3,790,972	3,882,507
4. Datorii, total din care:	48,632,055	51,712,807
Sume de platit pana la 1 an	14,950,237	22,159,939
Sume cu scadenta peste 1 an	33,681,818	29,552,868
5. Provizioane	5,777,254	8,405,987
6. Venituri in avans	135,082,509	337,912,947
7. Capital si rezerve, total din care:	145,389,538	154,761,642
Capital subscris si varsat	25,336,000	25,336,000
Rezerve din reevaluare	148,746	122,263
Rezerve legale	5,067,200	5,067,200
Alte rezerve	95,355,789	113,970,556
Rezultat reportat	19,481,803	10,265,623
Profit/ pierdere	16,961,196	9,316,071
Repartizare profit	16,961,196	9,316,071

În conformitate cu OMF 1802/ 2014, detalierea acestor elemente bilanțiere este prezentată în formularul F10 la Bilanț, precum și în Notele explicative întocmite, anexate, astfel:

- Nota 1 la Bilanț descrie succint modul de organizare și operare al Companiei.
- Nota 2 la Bilanț prezintă principiile, politicile și metodele contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare.
- Nota 3 la Bilanț, cuprinde detalierea imobilizărilor corporale și necorporale, pe grupe și categorii de imobilizări, la valoarea de înregistrare în contabilitate, amortizarea calculată, precum și valoarea netă a acestora.

- Nota 4 la Bilanț, cuprinde detalierea stocurilor deținute de Companie la 31.12.2020 și 31.12.2021, la valoarea de înregistrare în companie, ajustările pentru depreciere calculate, precum și valoarea netă.
- Nota 5 la Bilanț cuprinde detalierea creanțelor, pe feluri de creanțe, creanțe comerciale și alte creanțe, la valoarea de înregistrare în contabilitate, însoțite de ajustările de valoare pentru depreciere calculate, la 31.12.2020 și 31.12.2021, precum și detalierea altor creanțe decât cele comerciale
- Nota 6 la Bilanț cuprinde descrierea componenței conturilor de trezorerie, respectiv casa, conturi la bănci, alte valori, la 31.12.2020 și 31.12.2021
- Nota 7 la Bilanț cuprinde descrierea elementului bilanțier "Datorii", pe feluri și termene de exigibilitate, la 31.12.2020 și 31.12.2021, precum și o prezentare detaliată a acestora. Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an reprezintă partea de împrumut BERD exigibilă peste 1 an, 28.500.000 lei la 31.12.2021. În anul 2022, Compania va achita două rate din împrumutul BERD, în sumă de 5,181,818 lei, plus dobânda aferentă. Ultima rată din împrumutul BERD este scadentă la 10.03.2028.
- Nota 8 la Bilanț cuprinde detalierea provizioanelor constituite la 31.12.2020 și 31.12.2021, conform OMF 1802/ 2014.
- Nota 9 la Bilanț cuprinde detalierea subvențiilor pentru investiții
- Nota 10 la Bilanț descrie componența capitalului social subscris și vărsat al Companiei.

Referitor la Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021, în comparație cu situația existentă la 31.12.2020, acesta este prezentat în formularul F20.

Situația contului de profit și pierdere în lei la 31.12.2020 și 31.12.2021, este următoarea:

Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021	2021/ 2020	
VENITURI				%
Cifra de afaceri	124,246,957	130,563,397	105.08%	93.80%
Productia capitalizata	4,395,196	2,697,060	61.36%	1.94%
Alte venituri din exploatare	5,277,647	5,933,800	112.43%	4.26%
Total venituri din exploatare	133,919,800	139,194,257	103.94%	100.00%
Venituri financiare	591,129	725,640	122.75%	
CHELTUIELI				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	6,315,362	7,355,126	116.46%	5.80%
Energie si gaze naturale	9,585,889	18,410,896	192.06%	14.52%
Apa bruta + suspensii canal	1,780,889	1,965,255	110.35%	1.55%

Alte cheltuieli materiale	962,727	1,142,045	118.63%	0.90%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	63,226,162	66,770,100	105.61%	52.67%
Salarii brute	55,377,812	58,365,675	105.40%	46.04%
Tichete de masa	4,431,403	4,793,469	108.17%	3.78%
Vouchere de vacanta	1,877,543	2,036,710	108.48%	1.61%
Asigurari si protectie sociala	1,539,404	1,574,246	102.26%	1.24%
Amortizare	5,908,465	6,102,625	103.29%	4.81%
Ajustari de valoare privind activele circulante	-1,745,967	-1,441,552	82.56%	-1.14%
Cheltuieli cu prestatiile externe din care	17,479,871	18,735,412	107.18%	14.78%
Redeventa Primaria Craiova	7,370,000	7,150,000	97.01%	5.64%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1,701,914	1,858,506	109.20%	1.47%
Cheltuieli cu protectia mediului	1,386,480	1,385,476	99.93%	1.09%
Alte cheltuieli	2,730,364	1,868,006	68.42%	1.47%
Ajustari privind provizioanele	2,514,747	2,628,733	104.53%	2.07%
Total cheltuieli de exploatare	111,846,903	126,780,628	113.35%	100.00%
Cheltuieli financiare	1,893,277	1,459,265	77.08%	
TOTAL VENITURI	134,510,929	139,919,897	104.02%	
TOTAL CHELTUIELI	113,740,180	128,239,893	112.75%	
REZULTAT BRUT	20,770,749	11,680,004	56.23%	
Impozit pe profit	3,809,553	2,363,933	62.05%	
REZULTAT NET	16,961,196	9,316,071	54.93%	

- Nota 11 la Bilanț descrie cifra de afaceri și alte venituri din exploatare la 31.12.2020 și 31.12.2021, detaliat pe feluri de venituri și activitatea de la care provin.
- Nota 12 la Bilanț detaliază cheltuielile materiale și externe, respectiv materii prime, materiale, obiecte de inventar, energie, apă, pe feluri de cheltuieli, la data de 31.12.2020 și 31.12.2021.
- Nota 13 la Bilanț cuprinde informații cu privire la salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2020 respectiv numărul mediu de personal aferent exercițiului, cheltuielile cu indemnizațiile aferente contractelor de mandat directori și administratori, cheltuielile cu salariile, bonurile de masă și asigurările sociale.

- Nota 14 la Bilanț cuprinde informații cu privire la cheltuielile cu prestațiile externe și cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, pe feluri de cheltuieli, la 31.12.2020 și 31.12.2021.
- Nota 15 la Bilanț descrie modul de calcul al impozitului pe profit precum și reconcilierea între profitul contabil și rezultatul fiscal.
- Nota 16 la Bilanț cuprinde informații cu privire la repartizarea profitului net.

2. Analiza și aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apă Oltenia SA

Raportul administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/ 2014 punctele 489- 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cuprinde toate aspectele semnificative din situațiile financiare anuale, propunerea de repartizare a profitului net, precum și modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță.

Raportul administratorilor include Declarația nefinanciară prevăzută la art. 492 indice1-492 indice 6 așa cum au fost introduse în OMF 1802/ 2014 prin OMF 1938/ 2016 și OMF 3781/ 2019 respectiv oferă informații cu privire la: descrierea succintă a modelului de afaceri, descrierea politicilor adoptate inclusiv a procedurilor de diligență adoptate, rezultatele politicilor respective, informații cu privire la impactul asupra mediului, informații cu privire la managementul resurselor umane, informații cu privire la politica de gestionare a riscurilor, prezentarea nivelului de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari a administratorilor și directorilor, conform cu prevederile din contractile de mandat.

3. Analiza și aprobarea Raportului auditorului independent

În conformitate cu prevederile legale, Compania de Apă Oltenia SA este obligată să supună situațiile financiare anuale unui audit statutar.

Auditul situațiilor financiare ale anului 2021 a fost asigurat de către Mazars Romania, înregistrată în Registrul Camerei Auditorilor Financiari din România cu nr. AF1554. Mazars Romania este membră a grupului Mazars, una dintre cele mai importante companii de audit din lume.

4. Analiza și aprobarea profitului net al Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2021 și repartizarea acestuia.

În urma analizei rezultatului financiar al anului 2021, Consiliul de Administrație înaintează către Acționarii Companiei, propunerea de repartizare a profitului net al anului 2021 în sumă de 9.316.070,55 lei și a rezultatului reportat în sumă de 56.033,47 lei, total de repartizat 9.372.104,02 lei, astfel:

- 7.153.171,15 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2021
- 1.109.466,44 lei la nivelul dividendelor calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 1.109.466,43 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Temeiul legal îl reprezintă :

- I. OG 64/ 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificat prin OG 29/ 2017, prevede următoarele:

“Art.1(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) Rezerve legale;
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscal prevăzute de lege;
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;
- C1) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe; (...)
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome ori dividende în cazul societăților comerciale cu capital de stat
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividend sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome”

- II. Actul constitutiv al S.C Compania de Apă Oltenia S.A. care prevede:

“21.3. Din profitul Societății se vor prelua, in fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

21.4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, destinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

21.5. Profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID previzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare”

III. OUG 198/ 2005:

”Art.4 (2)Unitatea administrativ-teritoriala contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu (...)

b)dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

(3)În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2).”

IV. Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare care prevede:

”9.6.16. Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve conform prevederilor legale să fie direct vărsat în fondul IID”

5. Analiza și aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi- membri în Consiliul de Administrație pentru anul 2021, în conformitate cu contractele de mandat

Detalierea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță pentru anul 2021 conform contractelor de mandat, este detaliată în nota justificativă- anexă.

În Raportul Administratorilor pe anul 2021 este detaliat modul de realizare a indicatorilor de performanță conform prevederilor din contractile de mandate ale administratorilor neexecutivi și ale directorilor, în baza datelor din situațiile financiare anuale întocmite pentru anul 2021.

Director General,
Șuiu Alin/Innuț

Director Economic,
Bălăceanu Anca Delia



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 25.336.000

Entitatea COMPANIA DE APA OLTENIA SA

Adresa
Judet Dolj Sector Localitate CRAIOVA
Strada BRESTEI Nr. 133 Bloc Scara Ap. Telefon 0251422117

Număr din registrul comerțului J16/63/1999 Cod unic de inregistrare 1 1 4 0 0 6 7 3

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	154.761.642
Capital subscris	25.336.000
Profit/ pierdere	9.316.071

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MAZARS ROMANIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF1554

CIF/ CUI

6 9 7 0 5 9 7

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMP nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
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	13.461	13.461
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	80.916	23.433
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	94.377	36.894
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	102.002.551	98.661.188
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.134.973	18.117.011
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	881.956	825.026
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	18.762.442	186.571.734
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		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	39.455.172	55.484.256
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	166.237.094	359.659.215
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	166.331.471	359.696.109
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	821.295	1.114.637
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	821.295	1.114.637
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	31.031.429	36.192.325
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	43.618.536	66.115.380
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	74.649.965	102.307.705
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	89.287.653	85.792.425
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	164.758.913	189.214.767
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	3.718.755	3.812.985
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	72.217	69.522
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	5.181.818	5.181.818
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.246.179	11.576.832
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.522.240	5.401.289
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	14.950.237	22.159.939
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	152.140.324	165.693.785
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	318.544.012	525.459.416
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	33.681.818	28.500.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		1.052.868
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	33.681.818	29.552.868
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	5.777.254	8.405.987
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.777.254	8.405.987
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	135.082.509	337.912.947
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.387.107	5.174.028
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	133.695.402	332.738.919
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	135.082.509	337.912.947
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	25.336.000	25.336.000

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	25.336.000	25.336.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	148.746	122.263
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.067.200	5.067.200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	95.355.789	113.970.556
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	100.422.989	119.037.756
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	19.481.803	949.552
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	16.961.196	9.316.071
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	16.961.196	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	145.389.538	154.761.642
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	145.389.538	154.761.642

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in o

na:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	124.246.957	130.563.397
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	124.246.957	130.563.397
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	124.246.957	130.563.397
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766^a)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	4.395.196	2.697.060
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	76.228	43.299
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	5.201.419	5.890.501
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	133.919.800	139.194.257
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.315.362	7.355.126
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	962.727	1.142.045
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	11.366.778	19.552.941
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	61.348.619	64.733.390
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	59.809.215	63.159.144
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.539.404	1.574.246
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.908.465	6.102.625

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.908.465	6.102.625
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-1.745.967	-1.441.552
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	159.440	1.383.472
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.905.407	2.825.024
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	25.176.172	26.707.320
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	17.479.871	18.735.412
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	1.701.914	1.858.506
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	1.386.480	1.385.476
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	4.607.907	4.727.926
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	2.514.747	2.628.733
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	2.514.747	2.958.153
- Venituri (ct.7812)	41	41		329.420
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	111.846.903	126.780.628
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	22.072.897	12.413.629
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	582.833	712.053
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	8.296	13.587
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	591.129	725.640
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.893.238	1.459.265
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	39	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.893.277	1.459.265
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.302.148	733.625
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	134.510.929	139.919.897
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	113.740.180	128.239.893
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	20.770.749	11.680.004
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	3.809.553	2.363.933
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	16.961.196	9.316.071
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.316.071	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1.081		1.070	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.116		1.104	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	7.211.591	
- 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		180.849.133
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		43.299
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		7.738
- 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		64.368.722
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		14.934.042
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		49.434.680
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		4.793.469
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	39.455.173	55.484.256
- 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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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	76.139.663	78.541.022
- 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	63.393.230	64.368.722
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	80.400	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	38.928.866	65.402.452
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	969.031	849.264
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	207.774	931.757
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	37.752.061	63.621.431
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.609.271	4.574.910
- 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	4.609.271	4.574.910
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	629.729	874.521
- în lei (ct. 5311)	99	85	629.729	874.521
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	88.989.961	84.901.447
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	88.988.524	84.899.165
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.437	2.282
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	48.632.056	50.659.939
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	38.863.636	33.681.818
- în lei	114	100	38.863.636	33.681.818
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	2.246.179	11.576.832
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.996.254	1.998.993
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.386.983	3.104.342
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.079.237	2.080.476
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.222.508	968.477
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	85.238	55.389
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	139.004	297.954		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	139.004	297.954		
- 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	25.336.000	25.336.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	25.336.000	25.336.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	933.144	1.283.306		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.350.650.984	1.455.417.321		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	25.336.000	X	25.336.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	25.336.000	100,00	25.336.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	25.336.000	100,00	25.336.000	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- 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.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	

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

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	

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

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	

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

- inundații	192	170a (322)	
- secetă	193	170b (323)	
- alunecări de teren	194	170c (324)	
	195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organizatiuni profesionale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	3.164.689			X	3.164.689
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.085.132	15.299	28.298	X	1.072.133
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.249.821	15.299	28.298	X	4.236.822
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07	116.869.129	813.393	87.532	87.532	117.594.990
Instalatii tehnice si masini	08	16.486.812	14.713.881	503.930	503.930	30.696.763
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.658.045	100.092			1.758.137
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	18.762.441	168.100.539	291.246		186.571.734
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	39.455.172	16.037.331	8.247		55.484.256
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	193.231.599	199.765.236	890.955	591.462	392.105.880
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	197.481.420	199.780.535	919.253	591.462	396.342.702

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	3.151.228			3.151.228
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.004.216	72.782	28.298	1.048.700
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.155.444	72.782	28.298	4.199.928
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	14.866.578	4.153.119	85.895	18.933.802
Instalatii tehnice si masini	25	11.351.840	1.719.702	491.789	12.579.753
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	776.087	157.023		933.110
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	26.994.505	6.029.844	577.684	32.446.665
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	31.149.949	6.102.626	605.982	36.646.593

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nr. 12312 / 03.05.2022

CĂTRE,
Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia S.A.

Vă supunem spre aprobare repartizarea profitului net la 31.12.2021 în sumă de 9.316.070,55 lei și a rezultatului reportat în sumă de 56.033,47 lei, total de repartizat 9.372.104,02 lei, astfel:

- 7.153.171,15 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2021
- 1.109.466,44 lei la nivelul dividendelor calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 1.109.466,43 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
Bonescu Adrian



Nr. 12309 / 03.05. 2022

Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2021

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 139.194.257 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 126.780.628 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 6.102.625 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 7.211.591 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 18,48\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca sumă netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 22.102.335

- suma rambursărilor din capital si dobânda plătită pentru întreaga datorie financiara datorata sau cumulata (B)= 6.641.083

Formula de calcul este următoarea:

Rata de acoperire a serviciului datoriei = $A/B = 3,33$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus datoria scadenta datorata la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadenta datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici si orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B)

Formula de calcul este următoarea:

Rata Minima de Recuperare = $A/B \times 100 = 97,3\%$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

4) Raportul datorie financiara / EBITDA calculata considerând următoarele elemente:

- datoria financiara (A)
- EBITDA (profitul sa pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finanțare si orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit si orice depreciere a activelor fixe si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri incorporale) (B)

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiara / EBITDA = $A/B = 2,21$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 5%

II. Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate anual- lei (A) = 139.919.897 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2021- lei (B) = 138.792.000 lei

Formula de calcul: $A/B * 100 = 100,81\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) =130.563.397 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1070

Formula de calcul = $A/B = 122.022$ lei/ salariat/ an

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 10%

III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

– numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =485

– lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 1960 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa = $A/B * 100 = 24,75$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

– numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =253

– lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1184 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare = $A/B * 100 = 21,37$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporative

9) Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Raportarea la termen a modului de realizare a indicatorilor conform legislației în vigoare
- Se va analiza anual, o dată cu raportul anual al administratorilor modul de încadrare a indicatorilor în nivelul stabilit și necesitatea revizuirii acestora în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare
- Pondere indicator 25 %

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Se va evalua anual performanța directorilor prin raportul anual al administratorilor, raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță și se va analiza oportunitatea revizuirii acestor indicatori în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare

Pondere indicator 25 %

Analiza performanței directorilor raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță:
Indicatori cuprinși în contractele de mandat ale directorilor:

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A);
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B);
- cheltuielile cu amortizarea (C)
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D);

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

- total venituri din exploatare (A)= 139.194.257 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B)= 126.780.628 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 6.102.625 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 7.211.591 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 18,48\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculata considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 22.102.335
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 6.641.083

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A/B = 3,33$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 12,5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare, minus datoria scadentă datorată la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadentă datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare (B)

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 97,3\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

4) Raportul datorie financiară / EBITDA calculata considerând următoarele elemente:

- datoria financiară (A)
- EBITDA (profitul sau pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere și alte comisioane sau costuri de finanțare și orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit și orice depreciere a activelor fixe

si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri incorporale) (B)

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiara / EBITDA = A/B = 2,21

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 12,5%

II Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate anual- lei (A) =139.919.897 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2021- lei (B) = 138.792.000 lei

Formula de calcul: $A/B * 100 = 100,81\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) =130.563.397 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1070

Formula de calcul = $A/B = 122.022$ lei/ salariat/ an

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 12,5%

III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

– numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =485

– lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 1960 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa = $A/B * 100 = 24,75$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 12,5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

– numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =253

– lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1184 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare = $A/B \times 100 = 21,37$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

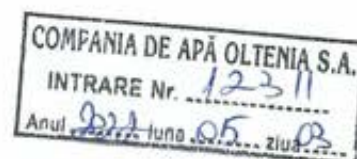
Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2021 în proporție de 100%.

Director General
Șuiu



Întocmit,
Director ec.,
Bălăceanu Anca

Vizat,
Șef Serviciu Juridic,
Andronache Mirela



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2021

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., cu sediul în Craiova, str. Brestei nr.133, jud. Dolj, își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 republicată 2013, privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006, republicată 2015, privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare.

Obiectul de activitate, așa cum este definit prin Actul Constitutiv constă în principal în operarea serviciilor de captare și distribuție apă și a serviciilor de canalizare în aria de operare.

Situația producției fizice realizată în anul 2021, în comparație cu anul precedent 2020 este :

Productie fizica MC/ AN	2020	2021	2021/ 2020%
Apa- Total	18,350,784	18,774,358	102.31%
Din care: Craiova	15,049,231	15,132,277	100.55%
Canalizare, Total	14,026,814	14,037,569	100.08%
Din care: Craiova	12,384,744	12,200,558	98.51%
Apa pluviala- Total	1,643,933	1,853,207	112.73%
Din care: Craiova	1,337,851	1,477,500	110.44%

Pe categorii de utilizatori, total producție, din care Municipiul Craiova, situația producției de apă (mc) în anul 2021 se prezintă astfel, comparativ cu anul precedent 2020:

Producție vândută apă- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2021/ 2020%	Craiova		Evolutie 2021/ 2020%
	2020	2021		2020	2021	
Asociații proprietari	6,285,520	6,012,896	95.66%	6,100,730	5,824,587	95.47%
Case	6,903,120	7,241,921	104.91%	4,268,857	4,372,443	102.43%
Total populație	13,188,640	13,254,817	100.50%	10,369,587	10,197,030	98.34%
Agenti economici	916,710	1,035,846	113.00%	696,161	762,800	109.57%
Industriali mari	984,688	945,643	96.03%	984,688	945,643	96.03%
Agenti economici mici cu capital privat	1,274,877	1,553,065	121.82%	1,252,710	1,533,456	122.41%
Total agenti economici	3,176,275	3,534,554	111.28%	2,933,559	3,241,899	110.51%
Institutiile bugetare	1,985,869	1,984,987	99.96%	1,746,085	1,693,348	96.98%
Total	18,350,784	18,774,358	102.31%	15,049,231	15,132,277	100.55%

Producție vândută Canal- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2021/ 2020%	Craiova		Evolutie 2021/ 2020%
	2020	2021		2020	2021	
Asociații proprietari	6,282,425	6,007,980	95.63%	6,097,635	5,821,180	95.47%
Case	4,561,697	4,762,472	104.40%	3,376,752	3,453,412	102.27%
Total populație	10,844,122	10,770,452	99.32%	9,474,387	9,274,592	97.89%
Agenti economici	580,035	672,837	116.00%	478,460	542,120	113.31%
Industriali mari	553,424	578,681	104.56%	553,424	578,681	104.56%
Agenti economici mici cu capital privat	775,085	779,277	100.54%	765,145	769,344	100.55%
Total agenti economici	1,908,544	2,030,795	106.41%	1,797,029	1,890,145	105.18%
Institutiile bugetare	1,274,148	1,236,322	97.03%	1,113,328	1,035,821	93.04%
Total	14,026,814	14,037,569	100.08%	12,384,744	12,200,558	98.51%

Se observă o creștere cu circa 10% a consumului de apă la agenții economici, o scădere mică a consumului de apă la instituțiile bugetare și de asemenea, o reducere cu circa 2% a consumului casnic.

În ceea ce privește serviciile de canalizare, tendința e aceeași, se înregistrează o creștere a a cantității facturate la agenții economici și o reducere a cantității deversate la canalizare la instituții și la populație.

Cantitatea de apă pluvială este mai mare comparativ cu anul 2020, ca urmare a cantității puțin mai mare de precipitații.

În exercițiul financiar 2021, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și OMF 85/ 2022.

Operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din balanța de verificare la data de 31.12.2021 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din balanța de verificare a conturilor.

Auditul extern al situațiilor financiare ale companiei a fost asigurat de Mazars România

În perioada analizată situația contului de profit și pierdere se prezintă astfel (lei):

Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021	2021/ 2020	
VENITURI				%
Cifra de afaceri	124,246,957	130,563,397	105.08%	93.80%
Productia capitalizata	4,395,196	2,697,060	61.36%	1.94%
Alte venituri din exploatare	5,277,647	5,933,800	112.43%	4.26%
Total venituri din exploatare	133,919,800	139,194,257	103.94%	100.00%
Venituri financiare	591,129	725,640	122.75%	
CHELTUIELI				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	6,315,362	7,355,126	116.46%	5.80%
Energie si gaze naturale	9,585,889	18,410,896	192.06%	14.52%
Apa bruta + suspensii canal	1,780,889	1,965,255	110.35%	1.55%
Alte cheltuieli materiale	962,727	1,142,045	118.63%	0.90%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	63,226,162	66,770,100	105.61%	52.67%
Salarii brute	55,377,812	58,365,675	105.40%	46.04%
Tichete de masa	4,431,403	4,793,469	108.17%	3.78%
Vouchere de vacanta	1,877,543	2,036,710	108.48%	1.61%
Asigurari si protectie sociala	1,539,404	1,574,246	102.26%	1.24%

Amortizare	5,908,465	6,102,625	103.29%	4.81%
Ajustari de valoare privind activele circulante	-1,745,967	-1,441,552	82.56%	-1.14%
Cheltuieli cu prestatii externe din care	17,479,871	18,735,412	107.18%	14.78%
Redeventa Primaria Craiova	7,370,000	7,150,000	97.01%	5.64%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1,701,914	1,858,506	109.20%	1.47%
Cheltuieli cu protectia mediului	1,386,480	1,385,476	99.93%	1.09%
Alte cheltuieli	2,730,364	1,868,006	68.42%	1.47%
Ajustari privind provizioanele	2,514,747	2,628,733	104.53%	2.07%
Total cheltuieli de exploatare	111,846,903	126,780,628	113.35%	100.00%
Cheltuieli financiare	1,893,277	1,459,265	77.08%	
TOTAL VENITURI	134,510,929	139,919,897	104.02%	
TOTAL CHELTUIELI	113,740,180	128,239,893	112.75%	
REZULTAT BRUT	20,770,749	11,680,004	56.23%	
Impozit pe profit	3,809,553	2,363,933	62.05%	
REZULTAT NET	16,961,196	9,316,071	54.93%	

Nivelul general al veniturilor din exploatare a crescut în anul 2021 față de 2020 cu 3,94% ca urmare a creșterii nivelului veniturilor din activitatea de bază cu 5%. Creșterea de venituri din activitatea de bază în anul 2021 față de 2020 se datorează majorării tarifelor la 01.07.2021, conform cu strategia de tarifare pentru perioada 2019- 2024.

În ceea ce privește cheltuielile, în vederea asigurării unei imagini fidele a patrimoniului companiei, conform prevederilor OMF 1802/2014, s-au diminuat ajustările de valoare pentru creanțe incerte cu suma de 1.441.552 lei, deoarece în ultimii ani s-a observat îmbunătățirea semnificativă a colectării creanțelor comerciale. La 31.12.2021 s-au constituit ajustări de valoare pentru creanțe mai vechi de 24 luni neîncasate la data de 31.12.2021.

S-au înregistrat majorări față de anul precedent la capitolul cheltuieli cu energia, ca urmare a creșterii tarifelor la energie electrică în anul 2021. Ca urmare a rezilierii contractului de către furnizorul de energie electrică, în perioada septembrie- noiembrie 2021 Compania a fost preluată de un furnizor de ultimă instanță, până la finalizarea procedurilor de achiziție sectorială și încheiere a unui nou contract începând cu 01.11.2021. Prețurile la energie în această perioadă au crescut foarte mult, ceea ce a dus aproape la o dublare a costurilor cu energia în 2021 față de 2020.

S-a înregistrat o creștere a cheltuielilor cu personalul cu 5,61% față de nivelul anului precedent, ca urmare a renegocierii salariilor și a altor drepturi salariale începând cu data de 01.12.2020. Începând cu luna noiembrie 2020, toate salariile brute au crescut cu suma de 200 lei la salariu de încadrare și s-au menținut la acest nivel pe tot parcursul anului 2021.

Cheltuielile de personal realizate efectiv s-au încadrat în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2021.

Referitor la obligațiile de plată ale companiei către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale constituite conform legii, precizăm următoarele:
În anul 2021, compania a nu a înregistrat întârzieri la plată obligațiilor bugetare.

Cu privire la situația creanțelor și datoriilor la sfârșitul anului 2021:

La 31.12.2021, compania are datorii către furnizori în suma de 8.355.786 lei, din care 6.984.212 lei către furnizorii de energie electrică, facturi curente, aflate în perioada de scadență. Compania a achitat în termen facturile către furnizori.

Totalul creanțelor companiei la sfârșitul anului 2021, reprezentând clienți este 78.541.022 lei din care clienți incerti 64.368.722 lei. La determinarea creanțelor incerte, în vederea unei imagini fidele a patrimoniului companiei și a respectării principiului prudenței, în baza legislației contabile și fiscale în vigoare și în conformitate cu recomandările auditorilor externi s-a aplicat următoarea politică: s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturile neîncasate mai vechi de 24 luni la 31.12.2021. Față de anul 2020, ca urmare a menținerii unui grad de colectare ridicat pe tot parcursul anului 2021, nivelul creanțelor incerte a crescut cu circa 1,5%.

Aceste creanțe sunt prezentate în bilanț însoțite de ajustările respective de valoare, urmând ca serviciile cu atribuții în urmărirea și recuperarea acestora să facă și în continuare toate demersurile necesare și legale în vederea recuperării lor.

În vederea alocării corecte a cheltuielilor la exercițiul financiar la care se referă s-au mai înregistrat provizioane pentru concedii neefectuate 132.005 lei, pentru bonusuri acordate administratorilor 250.962 lei și s-a constituit un provizion pentru drepturile salariaților la pensionare, conform IAS 19, în sumă de 2.575.186 lei, în urma unui calcul actuarial efectuat de către un auditor actuar autorizat, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.

SC Compania de Apa Oltenia SA a efectuat inventarierea patrimoniului în conformitate cu reglementările legale în vigoare, OMF 2861/ 2009. Rezultatele inventarierii au fost analizate în Consiliul de Administrație, și înregistrate în contabilitatea companiei.

În ceea ce privește implementarea proiectelor de investiții cu cofinanțare de la Uniunea Europeană, Bugetul de Stat și bugetele locale, Compania de Apa Oltenia S.A. a finalizat în anul 2019 predarea la UAT-uri a investițiilor finalizate prin programul POSMEDIU și a demarat programul POIM.

La data de 14.05.2019 a fost semnat cu Ministerul Fondurilor Europene, Contractul de Finanțare „Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj, în perioada 2014-2020”, proiect cu o valoare de 445 milioane euro, pentru care, Comisia Europeană a semnat Decizia de aprobare la data de 17.03.2020.

În vederea susținerii părții de cofinanțare la acest proiect, Compania a încheiat în decembrie 2019, un al doilea contract de împrumut cu BERD, pentru suma de 118.250.000 lei, pe o perioadă de 15 ani cu 4 ani perioadă de grație.

Situația derulării contractelor din programul POIM este:

Data semnare/ numar contract	Contractant	Contract	Valoare totala (fara TVA)	Data finalizare	Progres financiar lei fara TVA
10143/ 05.05.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-01-Reabilitare si extindere rețele de apa si canalizare in zona est in municipiul Craiova	82.611.548	05.05.2024	9.152.724
832/ 14.01.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-02-Reabilitare si Extindere rețele de apa si canalizare in zona vest in municipiul Craiova	72.127.319	14.01.2024	9.929.696
13029/ 08.07.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl – Constructii Erbasu SA.	CL-03-Extindere rețele apa si canalizare in comunele Carcea si Malu Mare	46.979.201	08.07.2022	11.273.111
11389/ 17.06.2020	Asocierea Grup Primacons SRL – Valtum Prod-Com – SC Aceti SRL	CL-04-Extindere rețele de apa si canalizare in comuna Ghercesti si rețea de canalizare in comuna Mischii	25.804.324	17.06.2022	5.049.523
23345/ 28.09.2021	Asocierea SC Bugaru Trans SRL-SC Total Pur Design SRL-Hydrostory AD	CL-05-Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Craiova, Ghercesti, Mischii	34.848.165	28.03.2024	811.642
5755/ 28.02.2022	Asocierea Bugaru Trans SRL-Hydrostroy AD	CL-06-Extindere rețele apa si canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	28.991.650	28.02.2024	0
13714/ 15.07.2020	Asocierea Sc Acvatot Srl – Sirius Proiectare Studii Srl – Drum Concept Srl	CL-07 -Extindere rețele apa si canalizare comuna Breasta, extindere rețele de Canalizare in comuna Bucovat	30.125.552	15.01.2023	17.257.637

23735/ 12.10.2021	Asocierea SC TEOVAL&CO SRL – SC PRIMASERV SRL – SC YDA PROIECT CONSULTING SRL	CL-08-Reabilitare GA Craiova si Cotofenii din Dos. Reabilitare dren Gioroc. Reabilitarea aductiune Isalnita-Simnic	72.522.164	12.10.2023	0
		CL-09-Statie captare si ST Bechet, aductiuni sistem apa Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet			0
17048/ 28.08.2020	SC Erpia SA	CL-10-Extindere retele apa si canalizare in zona Calarasi - Bechet	99.942.876	28.08.2023	11.869.844
15187/ 05.08.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl	CL-11-Extinderea sistemelor de apa si apa uzata in municipiul Calafat, sate Basarabi și Golenti, si comuna Maglavit, sate Maglavit si Hunia	62.953.287	05.08.2023	12.882.083
11865/ 25.05.2021	Asocierea SC Teoval&CO SRL – SC Proinvest Group SRL – SC SC Hidroterm SA – SC Yda Proiect Consulting SA – SC Primaserv SRL	CL-12 -Extindere sisteme alimentare cu apa in Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan, Poiana Mare, Piscu Vechi. Statie pompare si conducta evacuare SEAU Rast-Dunare	33.355.097	25.05.2024	3.337.911
16069/ 14.08.2020	SC Erpia SA	CL-13-Extindere retele de apa si canalizare in comunele Poiana Mare, Piscu Vechi	47.049.438	14.02.2023	6.132.957
3123/ 10.02.2021	Asocierea Sc Pavaj Grup Srl – Trans Construct Import Export Srl – Prometal Logistic Dimex 2000 Company Sr	CL-14-Extindere retele de apa si canalizare in comuna Cerat. Rețele apa Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou	44.609.523	10.08.2023	7.382.558
19297/ 29.09.2020	Asocierea SC Fluid Group Hagen SRL – SC Hidro Design SRL – SC Grup Primacons SRL	CL-15-Proiectare si executie bransamente in municipiul Craiova	25.114.254	29.03.2023	13.546.729
5188/ 24.03.2021	Asocierea Sc Grup Primacons Srl – Fluid Group Hagen Srl – Hidro Desing Srl	CL-16 -Proiectare si executie bransamente si racorduri in judetul Dolj	37.380.281	04.09.2023	3.738.028

21493/ 27.10.2020	Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – lider de asociere- SC Hidroconstructia SA – asociat – SC Ecoapa Design SRL	CL-17-Reabilitare statie de clorinare si amenajare incinta captare Isvarna. Reabilitare si extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson I	122.107.823	27.03.2023	47.098.897	
18582/ 03.08.2021	Asocierea SC Euskadi SRL-SC Antrepriza Montaj Instalatii SA-Hydrostroy AD	CL-18- Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson II	112.483.027	03.08.2024	6.893.151	
7750/ 05.04.2021	Constructii Erbasu SA	CL-19-Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	105.424.902	25.04.2024	12.502.662	
13940 / 15.06.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-20 -Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	94.647.647	15.06.2023	10.599.735	
11394/ 19.05.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-21-Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	52.891.863	19.05.2024	0	
17459/ 03.09.2020	Asocierea Elsaco Electronic Srl – Sc Ecoapa Design Srl	CL-22-Reabilitare conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson VI	54.403.620	22.09.2022	30.684.506	
9906/ 27.05.2020	Asocierea Eptisa RomaniaSrl – Ramboll South East Europe Srl – Eptisa Servicious de Ingineria SL – Ramboll Danmark	CS-01- Asistenta Tehnica pentru Managementul Proiectului si Supervizarea lucrarilor	59.235.100	27.08.2026	14.376.305	
16969/ 15.07.2021		CS-03-Auditul proiectului	159.000	15.01.2027	15.900	
11126/ 29.04.2015	TADECO CONSULTING SRL	CS-02-Asistenta tehnica din partea proiectantului		CS-02-Asistenta tehnica din partea proiectantului	30.11.2023	0
121/ 05.01.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-01- Echipamente 01 (3 tipuri de excavatoare, macara)	3.770.952	30.03.2022	3.770.952	
4341/ 23.02.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-02-Echipamente 02 (autocuratitoare, autolaborator, axcavator aspiratie)	7.749.000	23.12.2021	7.749.000	
27030/ 04.11.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR-03 - Echipamente 03 (autocamioane, autoutilitare)	5.458.268	04.07.2022	330.440	

12584/ 02.02.2021	SC Inovum SRL	PR-04 - Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)- LOT 4 Aparate electrofuziune pentru polietilena si generatoare de curent - 8 bucati	1.375.800	02.02.2022	1.375.800
2840/ 01.02.2022	Asocierea IPA SA - COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS SA	PR-05 Sisteme Scada	7.649.520	01.07.2025	0
17125 /19.07.2021	SC ENDRESS POWER ROMANIA SRL	PR-04 - LOT 5-Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)Generatoare electrice (420kva 1 bucata; 310kva 1 bucata; 88kva 1 bucata); Grupuri electrogene+automatizare 3 bucati	254.776	19.03.2022	254.776
30146/ 09.12.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR 04 - LOT 4 (fost lot 6) Procurare și furnizare echipamente” Lot 4: Pompe autoamorsante 90 mc/h, 10 buc.; Echipament G.P.S, 1 buc.; Nivelă topografică digitală, 1 buc.; Televizor LED, 1 buc	234.000	09.08.2022	170.330
1132/ 13.01.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 1:Instalatie de foraj orizontal 1 buc	5.202.000	13.09.2022	0
		PR 4 Lot 2: Echipament pentru înfigere palplanșe metalice (ciocan vibroînfigător), 1 buc.; (ii) Palplanșe metalice, 60 ml			0
		PR 4 Lot 3:Cap tractor platforma 50t 1 buc			0
		TOTAL	1.377.461.977	-	248.186.897

Declarație nefinanciară:

a) Descriere succintă a modelului de afaceri

Compania funcționează ca operator regional din anul 2009, în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor de Alimentare cu Apă și Canalizare nr. 122/ 12.05.2009, încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia și Compania de Apă Oltenia SA.

Compania deține licență de operare clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare, acordată de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

Activitatea Companiei se desfășoară în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare aprobat de Adunarea generală a A.D.I. Oltenia.

Aria de operare cuprinde la data de 31.12.2021 27 localități, dintre care 3 municipii, 4 orașe, 18 comune în județul Dolj și 2 comune în județul Gorj, precum și Parcul Industrial Craiova. Populația totală deservită în aria de operare în anul 2021 este de 341.095 persoane care beneficiază de servicii de alimentare cu apă potabilă și 284.588 persoane care beneficiază de servicii de canalizare, detaliat astfel:

Nr. Crt.	Localitate	Județ	Populație deservita cu apă	Populație deservita canalizare
1	Municipiul Craiova	Dolj	245748	215029
2	Municipiul Băilești	Dolj	14107	14107
3	Municipiul Calafat	Dolj	15768	14630
4	Oraș Bechet	Dolj	723	723
5	Oraș Dăbuleni	Dolj	6846	3880
6	Oraș Filiași	Dolj	15847	15847
7	Oraș Segarcea	Dolj	6318	6318
8	Almăj	Dolj	652	0
9	Bîrca	Dolj	1603	1603
10	Bistreț	Dolj	2	2
11	Brădești	Dolj	2649	0
12	Breasta	Dolj	1952	42
13	Călărași	Dolj	3180	1771

14	Caraula	Dolj	2006	153
15	Carcea	Dolj	2940	2940
16	Carpen	Dolj	2015	1820
17	Coțofenii din Față	Dolj	1381	0
18	Goicea	Dolj	1596	1596
19	Ișalnița	Dolj	2219	775
20	Malu Mare	Dolj	2618	0
21	Plenița	Dolj	3105	157
22	Podari	Dolj	2960	2960
23	Poiana Mare	Dolj	235	235
24	Seaca de Câmp	Dolj	732	0
25	Simnicu de Sus	Dolj	1203	
26	Țânțăreni/ Florești	Gorj	1069	0
27	Telești	Gorj	1621	0
	Total		341095	284588

În conformitate cu Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor de Alimentare cu Apă și Canalizare nr. 122/ 12.05.2009, încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia, Compania de Apă Oltenia SA a asigurat gestionarea bunurilor aflate în concesiune, ca urmare a preluării în administrare și exploatare a bunurilor ce alcătuiesc sistemul de alimentare cu apă și canalizare a unităților administrativ teritoriale din aria de operare.

Preluarea în administrare a sistemelor de apă și canalizare s-a realizat în baza unei proceduri, la termenele și în condițiile stabilite împreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia. Preluarea în concesiune a bunurilor de retur s-a realizat în baza hotărârii consiliului local al U.A.T., printr-un proces verbal de preluare a bunurilor de retur, având ca anexe lista bunurilor de retur, documentații tehnice referitoare la sistemul public de alimentare cu apă și/ sau canalizare preluat în administrare, precum și alte situații: o lista cu utilizatorii serviciilor în vederea încheierii contractelor de furnizare, un raport de evaluare a bunurilor, buletine de verificare a calității apei etc.

După preluare, bunurile au fost înregistrate în contabilitate conform prevederilor legale în vigoare, utilizându-se aplicația de tip ERP Emsys.

La data de 31.12.2021, valoarea patrimoniului public aflat în administrarea Companiei a fost în sumă de 1.455.417.321 lei.

b) Descriere a politicilor adoptate inclusiv a procedurilor de diligență necesare adoptate

În vederea extinderii și îmbunătățirii serviciilor conform cu Contractul de delegare, Compania a implementat programe cu finanțare din fonduri europene, în vederea atingerii gradului de conformare cu normele europene și implicit a creșterii ariei de operare și a cifrei de afaceri

Referitor la POIM:

Proiectul propune investiții în infrastructura de apă și apă uzată în 23 de UAT-uri: municipiile Craiova, Calafat, Băilești, orașele Bechet, Dăbuleni și comunele Cârcea, Malu Mare, Bucovăț, Breasta, Ghercești, Mischii, Ișalnița, Simnicu de Sus, Coțofenii din Dos, Poiana Mare, Piscu Vechi, Rast, Maglavit, Cerăt, Călărași, Ostroveni, Plenita, inclusiv Consiliul Județean din județul Dolj și localitățile aflate pe traseul aducțiunii fir II Isvarna-Craiova din județul Gorj, populația beneficiară în infrastructura de apă/apă uzată fiind de 416.749/359.166 locuitori, din județele Dolj și Gorj. Investițiile în sectorul de apă din cadrul proiectului sunt destinate asigurării accesului la apă potabilă de calitate a populației din localități ale județului grupate în 7 sisteme de alimentare cu apă:

- Sistemul regional de alimentare cu apă Isvarna având ca sursă captarea Isvarna, va cuprinde următoarele sisteme de alimentare cu apă din județele Gorj și Dolj: Isvarna-Costeni, Godinesti, Calnic, Telesti, Rovinari, Balteni, Plopsoru, Branesti, Tantareni, Filiasi, Bradesti, Almaj, Cotofenii din Fata, Bralostita Scaiesti, Cotofenii din Dos, Isalnita, Simnicu de Sus, sistemul sub-regional de alimentare cu apă Craiova (format din sistemele Craiova, Carcea, Malu Mare, Podari, Bucovat, Breasta, Pielesti, Ghercesti, Mischii, Teasc, Bratovoiesti).
- Sistemul zonal de alimentare cu apă Calafat având ca sursă fluviul Dunarea, va cuprinde următoarele localități: Calafat, Basarabi, Golenti, Ciupercenii Vechi, Ciupercenii Noi, Poiana Mare, Tunarii Vechi, Tunarii Noi, Piscu Vechi.
- Sistemul de alimentare cu apă Maglavit având ca sursă frontul de captare Maglavit va cuprinde localitățile Maglavit și Hunia;
- Sistemul de alimentare cu apă Bailești având ca sursă frontul de captare Bailești va cuprinde orașul Bailești și localitatea Balasan;
- Sistemul de alimentare cu apă Cerat cu sursă subterană locală cuprinde localitatea Cerat;
- Sistemul zonal de alimentare cu apă Bechet cu sursă de apă fluviul Dunarea cuprinde localitățile Bechet, Calarasi, Sarata, Dabuleni, Ostroveni, Listeava, Sadova și Piscu Sadovei.

- Sistem de alimentare cu apă Plenita cu sursa de apă dren longitudinal Plenita cuprinde localitățile Plenita și Căstrele Traiane.

Investițiile din sectorul de apă uzată incluse în cadrul proiectului constau în:

- în aglomerări urbane extinderea și reabilitarea rețelelor de canalizare în aglomerări care au beneficiat de finanțarea POS Mediu 2007-2013;
- înființarea/extinderea de sisteme de canalizare în zona rurală, sisteme care să asigure posibilitatea de dezvoltare ulterioară a sistemului de canalizare și să permită colectarea și epurarea apelor uzate cu costuri minime.

Agglomerările au fost grupate în clustere deservite de câte o stație de epurare având la bază configurația terenului natural, distanța între aglomerări și existența stațiilor de epurare și a emisarilor. Au fost identificate soluțiile tehnice optime pentru colectarea și epurarea apelor uzate colectate de pe suprafața aglomerărilor rurale în care se înființează rețele de canalizare. Pentru infrastructura de apă uzată, în zona proiectului au fost identificate 24 aglomerări dar prin prezentul proiect doar 17 aglomerări vor beneficia de investiții.

Clusterelor/aglomerările propuse în zona proiectului sunt:

- Clusterul Craiova – apele uzate colectate din aglomerările Craiova, Simnicu de Sus, Isalnita, parte din aglomerarea Ghercești-Mischii-Pielești (comunele Ghercești și Mischii) vor fi transportate prin intermediul unor conducte de refulare în stația de epurare existentă Facai din Craiova, proiectată pentru 384.966 l.e.,
- Aglomerarea Breasta – apele uzate colectate din aglomerarea Breasta sunt transportate prin intermediul conductelor de refulare în stația de epurare existentă Breasta (4.000 l.e.);
- Clusterul Calafat - apele uzate colectate din aglomerările Calafat, Basarabi, Golentii, Ciupercenii Vechi, Ciupercenii Noi, Smardan, Maglavit vor fi transportate prin intermediul unor rețele de refulare în stația de epurare existentă Calafat, proiectată pentru 29.417 l.e. (modernizată prin POS Mediu);
- Clusterul Bailești – apele uzate din aglomerările Bailești, Poiana Mare, Pîșcu Vechi și Răstu Nou vor fi transportate prin intermediul conductelor de refulare în stația de epurare existentă Răstu Nou proiectată pentru 30.000 l.e. (realizată prin POS Mediu 2007-2013);
- Clusterul Cerat – apele uzate colectate din aglomerările Cerat și Segarcea vor fi transportate și epurate în stația de epurare Cerat realizată prin POS Mediu 2007-2013 proiectată pentru 8.000 l.e;
- Clusterul Bechet - apele uzate colectate din aglomerările Bechet, Ostroveni, Calarasi-Dabuleni și Sadova vor fi transportate și epurate în stația de epurare Bechet proiectată pentru 21.000 l.e.

- Aglomerarea Plenita - apele uzate colectate din aglomerarea Plenita sunt transportate prin intermediul conductei de refulare in statia de epurare existenta Caraula (8.124 l.e.);

Obiectivul general al proiectului este de a oferi o strategie regionala de dezvoltare a sectorului de apa si de apa uzata astfel incat sa fie in concordanta cu obiectivele generale negociate de Romania in cadrul procesului de aderare si post-aderare si conformarea legislativa cu angajamentele de tranzitie si obiectivele intermediare convenite intre Comisia Europeana si Guvernul Romaniei pentru implementarea Directivei 91/271/CEE a CE cu privire la colectarea si tratarea apelor uzate urbane, si conformarea la Directiva 98/83/CE a CE cu privire la calitatea apei destinate consumului uman, asa cum a fost transpusa in legislatia romaneasca de Legea nr. 458/2002 si care sa conduca la imbunatatirea performantelor operationale a infrastructurii de apa a judetului, pentru a se asigura viabilitatea financiara si operationala.

Principalul obiectiv al proiectului este infintarea unor sisteme centralizate de alimentare cu apa si apa uzata, in cadrul judetului Dolj, avand ca scop final asigurarea unei ape potabile corespunzatoare din punct de vedere calitativ si cantitativ, protejarea mediului prin infintarea sistemelor noi de canalizare menajera, cresterea gradului de confort si de conectare al populatiei.

c) Rezultatele politicilor respective:

Implementarea programelor cu finanțare europeană a dus și va duce la îmbunătățirea calității vieții populației în aria de implementare a proiectului, prin asigurarea accesului la apă potabilă și servicii de canalizare, atât în termeni de calitate, cât și de cantitate, astfel:

- Prin implementarea proiectelor, 99,85% din populația totală din aria de operare va avea acces la servicii de furnizare apă potabilă.
- Prin implementarea proiectelor, 99,86% din populația totală din aria de operare va avea acces la servicii conforme de colectare și tratare a apei uzate;

Îmbunătățirea condițiilor de viață și sănătate pentru populația din aria de operare: calitatea apei va conduce la reducerea riscului de îmbolnăvire.

d) Informații referitoare la politica de mediu:

Analiză activitate – Serviciul Management Integrat Calitate Mediu Și Balanța Apei

Subiectele analizei:

- adecvare politici și proceduri:

1. Obiective generale

- menținerea și îmbunătățirea în cadrul SC CAO SA a SMI calitate mediu în conformitate cu SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001
- implementarea SMI calitate mediu la nivelul unităților administrative – teritoriale preluate
- menținerea recertificării SMI calitate mediu în cadrul SC CAO SA și în cadrul unităților administrativ – teritoriale preluate
- îndeplinirea cerințelor legale de reglementare și tehnice concretizate prin obținerea și menținerea licențelor, certificatelor și autorizațiilor

2. Obiective specifice

- elaborarea/revizia/îmbunătățirea documentației SMI (politica, manual management, proceduri de sistem, proceduri de lucru, instrucțiuni, înregistrări, etc.)

În anul 2021, s-au elaborat/revizuit următoarele proceduri/instrucțiuni :

- P.CAO.4.04 -Agrearea agenților economici pentru proiectare și/sau execuție lucrări edilitare
- P.CAO.4.12 – Tratare și eliminare nămol în exces la Stația de Epurare Făcăi
- P.CAO.4.20 – Tratarea apelor uzate menajere și industrial – Stația de Epurare Făcăi
- P.CAO.5.17 – Mentenanța utilajelor/echipamentelor fixe
- P.CAO.5.18 – Balanța apei
- I.CAO.5.11.02 – Colectare selectivă deșeuri
- P.CAO.5.04 – Acțiuni corective
- P.CAO.1.05 – Activitatea de soluționare a petițiilor
- I.CAO.4.05.03 – Procesul tehnologic de execuție și control Stația de apă Șimnic – descriere general
- I.CAO.4.05.04-1 – Umplerea cu apă a bazinului de 10000 mc
- I.CAO.4.05.05 – Golire conducta de aspirație sau refulare
- I.CAO.4.05.06 – Pompare-Secui-Făcăi-Valea Roșie prin by-pass
- I.CAO.4.05.07 – Pompare pe traseul Secui-Făcăi-Valea roșie
- I.CAO.4.05.08 – Golire rezervor 10000 mc
- elaborarea și implementarea documentelor SMI la nivelul unităților administrative – teritoriale preluate; instruirea personalului cu atribuții în acest sens
- elaborarea Programului de audit intern SMI calitate mediu pe anul 2022 și efectuarea auditurilor interne în conformitate cu acesta
- gestionarea documentelor și înregistrărilor SMI

În urma efectuării auditului de evaluare a sistemelor de management al calității și de mediu, Mișcarea Română pentru Calitate a decis obținerea recertificării .

- rezultatele auditurilor interne

În conformitate cu Programul anual de audituri interne ale SMI, aprobat de către Conducerea SC CAO SA, în anul 2021 s-au desfășurat 10 audituri interne ale SMI, după cum urmează :

- Serviciul Tehnic;
- Secția Mecanizare;
- Compartimentul Situații de Urgență;
- Compartiment Resurse Umane;
- CZ Băilești-Plenița Stația de epurare Rast;
- Întreținere-Reparații, Branșamente Racorduri;
- Secția Canal Craiova și Stație Epurare Făcăi;
- Stația de Apă Făcăi;
- Biroul GIS;
- Stația de Apă Șimnic.

S-au întocmit, difuzat înregistrările corespunzătoare :plan de audit, raport de audit, cerere de acțiuni de rezolvare. Neconformitățile înregistrate în Rapoartele de audit aferente au fost rezolvate prin aplicarea unor corecții adecvate, cauzele fiind eliminate prin aplicarea unor măsuri corective eficiente consemnate în Cererea de acțiuni de rezolvare, monitorizate și evaluate la termenele planificate de către RMC.

Celelalte audituri interne cuprinse în Programul de audit au fost efectuate odată cu auditul extern de recertificare al organismului de certificare de către Mișcarea Română de Calitate – constatările fiind cuprinse în Raportul de audit și Rapoartele de neconformități/observații elaborate de către RMC.

Pentru anul 2022 sunt programate conform Programului de audit intern un număr de 20 audituri.

- evaluările realizate de organisme externe

În luna mai 2021 SMICMBA a fost supus auditului extern de recertificare de către Mișcarea Română pentru Calitate în vederea obținerii recertificării SMI, evaluare încheiată prin menținerea recertificării.

Au fost semnalate 2 acțiuni corective, respectiv 2 corecții propuse (Serviciul Relații cu Publicul, Registratură, Serviciul Management Integrat, Calitate Mediu și Balanța Apei) , acestea fiind implementate la termenul scadent.

Au fost efectuate 67 de controale ale autorităților la centrele zonale și la punctele de lucru în prezența reprezentanților SMICMBA.

S-au întocmit programe de măsuri impuse în urma proceselor verbale încheiate cu ocazia controalelor efectuate la diverse puncte de lucru ale Companiei de Apă Oltenia SA de către ABA Jiu, SGA Dolj, GNM Dolj, conf.procedurii P.CAO.5.13

- modificări în volumul și tipul activităților

Pe perioada desfășurării activității SMICMBA intenționează ca, atunci când situația o impune să fie întocmit un program de lucru specific astfel încât să se realizeze protecția mediului înconjurător prin prevenirea poluării și prin reducerea consumului de resurse, energie, materii prime în vederea minimizării pierderilor și conservării resurselor naturale.

- Informarea agenților economici potențial poluatori ai rețelei de canalizare în vederea revizuirii/obținerii acordului de preluare ape uzate la sistemul public de canalizare conform procedurii P.CAO.5.10 :
 - au fost informați telefonic toți agenții economici din baza de date internă a căror acord de preluare apă uzată era expirat în vederea revizuirii
 - au fost notificați 2 agenți economici pentru obținerea acordului de preluare apă uzată.
- Verificarea documentațiilor depuse la Compania de Apă Oltenia de către agenții economici în vederea obținerii acordului de preluare ape uzate la rețeaua publică de canalizare, conform procedurii P.CAO.5.10 :
 - s-au verificat 14 documentații depuse de către agenții economici în vederea obținerii acordului de preluare ape uzate.
- Emiterea acordurilor de preluare ape uzate la rețeaua publică de canalizare în vederea autorizării agenților economici, conform procedurii P.CAO.5.10 :
 - s-au emis 14 acorduri noi și s-au revizuit 131 acorduri de preluare ape uzate la rețeaua publică de canalizare.
- Monitorizarea agenților economici ce deversează ape uzate în rețeaua publică de canalizare conform procedurii de monitorizare în vederea încadrării indicatorilor de calitate a apei uzate evacuate în limitele impuse prin acordul de preluare ape uzate, conform procedurii P.CAO.5.12:
 - după ce s-a primit de la Laboratorul de Monitorizare Apă Uzată raportul de analize ape uzate conform programului de monitorizare lunar al agenților economici, s-a verificat/înregistrat în registrul evidență, încadrarea indicatorilor de calitate în limitele impuse prin acordul de preluare; pentru agenții la care s-au constatat depășiri s-a solicitat laboratorului recoltarea de noi probe de apă uzată în vederea calculării de penalități.
- Prelevarea de probe de apă uzată în vederea încadrării indicatorilor de calitate din apa uzată evacuată în limitele impuse (la nevoie) și întocmirea procesului verbal de prelevare

- probă conform procedurii P.CAO.5.10; întocmirea proceselor verbale de constatare încheiate cu agenții economici la verificările efectuate în teren :
- s-au întocmit un nr. de 23 procese verbale de constatare încheiate cu agenții economici la verificarea în teren.
 - Verificarea agenților economici cu privire la stadiul realizării măsurilor impuse prin programul de conformare anexat acordului de preluare ape uzate, conform procedurii P.CAO.5.10; întocmirea lunară a programului de monitorizare a agenților economici potențial poluatori ai rețelei de canalizare, conform procedurii P.CAO.5.12 :
 - au fost verificați un număr de 4 agenți economici în vederea măsurilor impuse prin programul de conformare anexat acordului de preluare ape uzate.
 - Monitorizarea indicatorilor de calitate apă uzată evacuată în emisar de la toate stațiile de epurare ale companiei (evidență, comparare, analize statistice, diagrame, etc) la probele de apă uzate lunare paralele efectuate împreună cu ABA Jiu:
 - s-a centralizat lunar și s-au făcut diagrame ale indicatorilor de calitate ape uzate deversate în emisar pentru probele paralele.
 - Ținerea evidenței agenților economici ce desfășoară activități de vidanjare, conform procedurii P.CAO.4.07 :
 - s-au centralizat pentru monitorizare toți agenții ce efectuează lucrări de vidanjare
 - s-au verificat un nr. de 19 societăți de vidanjare în vederea verificării naturii apelor vidanjate și descărcate în stația de epurare.
 - Întocmirea și emiterea permiselor de vidanjare pentru agenți economici prestatori ai operației de vidanjare, conform procedurii P.CAO.4.07 :
 - s-au întocmit 19 permise de vidanjare pentru agenții ce efectuează lucrări de vidanjare în vederea descărcării în stațiile de epurare.
 - Ținerea evidențelor cantităților deșeurilor cod 20 03 04, vidanjate de agenții economici deținători de vidanje în vederea facturării conform procedurii P.CAO.4.07:
 - s-a întocmit la sfârșitul fiecărei luni un centralizator pentru fiecare societate ce descarcă deșeuri vidanjate cu vidanja proprie în stațiile de epurare și se transmite la Serviciul Facturare.
 - Gestionarea namolului rezultat din procesele tehnologice de epurare ape uzate pentru valorificarea intensă în agricultura
 - S-au întreprins demersuri pentru efectuarea analizelor la namolul generat în conformitate cu prevederile Ord. 344/2004 pentru stațiile de epurare Facai, Calafat, Filiasi cu laborator acreditat, rezultatele fiind favorabile pentru calitatea namolului pretabil a se valorifica în agricultura
 - S-a urmarit împreună cu fermierii care preiau namol respectarea condițiilor impuse prin Studiul Agrochimic al solului pe care se imprastie namol

- S-a centralizat/monitorizat întreaga cantitate de namol furnizată în agricultură pentru fiecare societate care preia namol în vederea respectării cantității de namol impusă de OSPA pentru împrăștiere pe teren agricol
- S-a extins colaborarea cu societățile agricole, în cursul anului 2021 s-a extins suprafața de valorificare namol cu cca 450 ha, pentru care s-a realizat Studiu pedologic al solului cu OSPA Dolj, s-a elaborat documentația aferentă în conformitate cu prevederile Ord 344/2004 în baza căreia s-a obținut permisul de aplicare namol eliberat de APM Dolj.
- S-a centralizat/raportat către APM atât prin chestionare pe format de hartie cât și în Sistemul Integrat de Mediu SIM, cantitatea de namol generată/valorificată conform prevederilor autorizațiilor de mediu.
- Întocmirea documentațiilor în vederea obținerii Autorizațiilor de Mediu și de Gospodărire a Apelor, conform procedurii P.CAO.5.14 :
 - a fost elaborată și depusă 1 documentație în vederea autorizării/reautorizării din punct de vedere al protecției mediului a diferitelor puncte de lucru.
 - Au fost depuse 36 solicitări (documentația aferentă conform prevederilor legale) de obținere a vizei anuale pentru autorizațiile de mediu aferente diferitelor puncte de lucru.
- Completarea și înregistrarea formularelor de încărcare/descărcare deșeuri periculoase/nepericuloase în vederea transportului deșeurilor colectate selectiv conf. procedurii P.CAO.5.11:
 - s-au centralizat lunar formularele de încărcare/descărcare deșeuri periculoase/nepericuloase în vederea facturării și în vederea raportării conform prevederilor autorizațiilor de mediu .
- Reînnoirea și revizuirea autorizațiilor de mediu și autorizațiilor de gospodărire a apelor ori de câte ori apar modificări în desfășurarea activității sau atunci când expiră valabilitatea lor, pentru funcționarea în legalitate, pentru toate punctele de lucru, conform procedurii P.CAO.5.14:
 - au fost reînnoite/revizuite un nr. de 16 autorizații de gospodărire a apelor în vederea funcționării în legalitate .
- Elaborarea și propunerea spre aprobare a programelor de acțiuni de măsuri preventive și corective în domeniul protecției mediului și de intervenție în caz de accident/incident de mediu și de urmărirea aplicării conform procedurii P.CAO.5.09 :
 - s-au elaborat 14 planuri de acțiuni pentru situații de urgență în vederea protecției mediului .
- Conformarea activității Centrelor Zonale din punct de vedere al protecției mediului și al gospodăririi apelor:
 - s-a implementat și verificat conformarea activității Centrelor Zonale din punct de vedere al protecției mediului și al gospodăririi apelor.

- Gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile Companiei de Apă Oltenia în principal a nămolului rezultat de la stațiile de tratare a apelor potabile pentru toate centrele zonale conform procedurii P.CAO.5.11 precum și raportarea acestor deșeuri către APM conform Autorizațiilor de mediu:
 - s-a realizat lunar gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile desfășurate, în special a nămolurilor, pentru fiecare punct de lucru și s-a centralizat în vederea raportării la APM Dolj, conform condițiilor impuse prin autorizațiile de mediu.
- Întocmirea statisticilor către Administrația Națională Apele Române, Administrația Bazinală de Apă Jiu și Sectorul de Gospodărire a Apelor Dolj, Agenția pentru Protecția Mediului Dolj, Institutul Național de Statistică:
 - s-a efectuat semestrial/trimestrial statistici în vederea întocmirii raportului privind stadiul de realizare a planului de management al Directivei 91/271/CEE – epurarea apelor uzate.
 - s- au completat semestrial chestionarele privind conformarea aglomerărilor umane mai mari de 10 000 l.e cu cerințele Directivei 91/271/CEE.
 - s-au actualizat fișele UAT – urilor cu informațiile privind sistemele individuale de colectare și epurare din aglomerările umane cu peste 10 000 locuitori echivalenți.
 - s-au realizat necesarele de apă pentru fiecare sursă și s-au transmis la SGA Dolj.
 - s-au completat în aplicația SIM toate chestionarele aferente activităților desfășurate (EPTR, PRODGES, Nămol, Substanțe periculoase, etc).
 - s-a centralizat și s-a raportat la APM calitatea efluentului, influentului din stațiile de epurare și a calității/cantității nămolurilor rezultate.
 - s-a centralizat și s-a raportat la APM cantitatea de substanțe periculoase (clor) utilizate la fiecare punct de lucru, conform cerințelor autorizațiilor de mediu.
 - s-a centralizat și s-a raportat la APM cantitatea de uleiuri utilizate/uleiuri uzate rezultate pentru fiecare punct de lucru, conform cerințelor autorizațiilor de mediu.
 - s-a centralizat și s-a raportat la APM cantitatea de combustibili tranzitați în cadrul CAO în anul 2021 în vederea stabilirii necesității elaborării Fișei tehnice COV.
- Întocmirea proceselor verbal cu ABA Jiu privind contribuțiile unităților de gospodărire a apelor pentru determinarea cantităților de apă brută și determinarea încărcării apelor uzate evacuate în emisar:
 - s-au întocmit lunar procese verbal pentru determinarea volumelor de apă brută pentru toate sursele de apă în comun cu reprezentanții SGA Dolj, în urma citirilor efectuate în teren.
- Centralizarea volumelor de apă captată/evacuate pe toate sursele :
 - s -au centralizat lunar volumele de apă captată/evacuată pentru fiecare sursă în vederea stabilirii evoluției consumurilor.
- Întocmirea balanței apei la nivel de companie :
 - s- a elaborat balanța apei aferentă anului de referință.

- Verificarea penalităților întocmite de SGA Dolj pentru depășirea limitelor indicatorilor din apa uzată evacuate în emisar din stațiile de epurare:
 - s-au verificat 83 procese verbale de penalitate, emise de SGA Dolj și s-a înștiințat Secția Centre Zonale pentru luarea măsurilor necesare privind funcționarea corespunzătoare a stațiilor de epurare astfel încât să se elimine sau să diminueze aceste penalități.
 - Monitorizarea calității apelor subterane din zona de influență a stațiilor de epurare :
 - s-a monitorizat semestrial calitatea apelor subterane din zona stațiilor de epurare de către LMCAU și s-a centralizat/raportat către APM și ABA Jiu conform prevederilor autorizațiilor în vigoare.
 - Intocmirea Programului de Management Calitate Mediu și a Planului de acțiune compartimental:
 - s-a întocmit Program de Management Calitate Mediu și Plan de acțiune compartimental pentru atingerea obiectivelor și țintelor din PMCM.
- feedback de la clienți**
S-a efectuat feedback de la client prin formularul „ Chestionar privind gradul de satisfacere al clienților” – responsabilitatea revenind Serviciului Relații cu Publicul, Registratură, conform procedurii P.CAO.5.01 – Măsurarea satisfacției clientului.

- recomandări de îmbunătățire

În urma analizei activității din cadrul SMICMBA au rezultat următoarele concluzii:

- Îmbunătățirea performanței și eficienței sistemului de management integrat calitate și mediu conform standardelor SR EN ISO 9001:2015 și SR EN 14001:2015
- Revizuirea/întocmirea procedurilor/instrucțiunilor/documente SMI ori de câte ori este necesar.
- Analizarea anuală a obiectivelor și țintelor stabilite la începutul anului stabilite în Programul de management calitate mediu și Planul de acțiune compartimental pentru atingerea obiectivelor și țintelor din PMCM.
- Utilizarea principiilor de prevenire, care sunt cunoscute ca sigure din punct de vedere al protecției mediului.

Sistemul de management integrat al calității și al mediului implementat în SC Compania de Apă Oltenia SA este funcțional, eficient și îmbunătățit continuu.

Activități de laboratoare

Laborator Monitorizare Calitate Apa potabila

La Centrul Zonal Podari a fost realizată o conductă de aducțiune pentru alimentarea cu apă a comunei din sistemul de alimentare cu apă al Municipiului Craiova.

Nu s-au identificat alte modificări ale calității apei în perioada de raportare.

Pe ansamblu au fost atinse standardele UE cu privire la calitatea apei.

Pentru fiecare stație de tratare a apei din aria de operare au fost efectuate teste pentru calitatea apei potabile în conformitate cu standardele UE, astfel:

	Statia Isalnita	Statia Calafat	Statia Dabuleni	Statia Bechet	Statia Filiasi	Statia Calarasi	Statia Bailesti	Statia Segarcea	Total
Numarul total de probe efectuate:	8810	9810	448	2858	930	352	3670	1782	28.660
Numar total de conformitati:	8775	8746	389	2854	928	345	3664	1750	27451
Procent conformitati:	99.60%	89.15%	86.83%	99,86%	99.78%	98,01%	99.83%	98,20%	95,78%

Pe parcursul perioadei de raportare nu au fost înregistrate incidente de boli dezvoltate datorită apei.

În procesul de tratare a apei brute din sursa Dunăre la stația de tratare apă de la Calafat, există o instalație de recuperare apă spalare filtre și deshidratare a nămolului rezultat. După deshidratare nămolul este stocat temporar în container transportabil și apoi transportat în vederea depozitării la depozitul regional de la stația de epurare Făcăi.

Cantitățile de nămol rezultate din procesul tehnologic al stațiilor de apă în anul 2021 sunt:

Denumire Stația de apă	Anul de referință 2021 (t/an)
Stația de apă Ișalnița	66
Stația de apă Calafat	16

Compania are Laborator de monitorizare a calității apei potabile înregistrat la MS certificat nr. 605/ 25.01.2021 (valabil 2 ani).

Laborator Monitorizare Calitate Apa Uzata

Stația de epurare Făcăi dispune de un laborator ce a fost reacreditat RENAR in data de 12.04.2022, conform anexei 1la certificatul de acreditare nr. LI 1031/18.12.2020.

Număr total de teste efectuate pentru calitatea efluentului și numărul total de teste conforme cu standardele UE:

	SEAU1 Facai- Cv.	SEAU2 Calafat	SEAU3 Filiasi	SEAU 4 Bechet	SEAU 5 Rast	SEAU 6 Cerat	SEAU7 Caraula	Total
Numarul total de teste:	1000	260	100	190	130	120	130	1930
Numar total de conformitati:	998	251	97	160	120	110	100	
Procent conformitati:	99,8%	96,5%	97%	84,2%	92,3%	91,6%	76,9%	

e) Informații referitoare la managementul resurselor umane:

La data de 31.12.2021, Compania are un număr de 1104 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

Între administrația Companiei și salariați este încheiat un contract colectiv de muncă, în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Contractul colectiv de muncă este negociat și reînnoit anual, iar clauze din acest contract sunt renegociate de către o comisie paritară administrație- sindicat reprezentativ ori de câte ori este cazul.

Salarizarea personalului are la bază grila negociată și inclusă în Contractul Colectiv, de asemenea sunt negociate toate aspectele referitoare la protecția muncii , protecția socială a salariaților inclusiv clauze cu privire la ajutoare materiale, cheltuieli sociale, drepturi acordate la pensionare, concedierea colectivă sau individuală etc.

În anul 2021 Compania nu a efectuat concedieri colective și nu are programate astfel de concedieri în viitorul apropiat.

Anual are loc evaluarea activității salariaților, în baza procedurilor întocmite cu consultarea sindicatului reprezentativ.

f) Principalele riscuri ce decurg din operațiunile Companiei și modul de gestionare a acestor riscuri:

Compania a implementat un sistem de control intern managerial conform O.S.G.G. nr. 400/ 2015, modificat și completat cu O.S.G.G.nr. 200/ 2016, s-au elaborat proceduri ale standardelor de control intern managerial care definesc un minim de reguli de management:

- PS 00.01 Standard 9- Proceduri
- PS 00.02 Standard 3- Competență, Performanță
- PS 00.03 Standard 2- Funcții Sensibile
- PS 00.04 Standard 4- Delegarea
- PS 00.05 Standard 6- Coordonarea
- PS 00.06 Standard 12- Informarea și Comunicarea
- PS 00.07 Standard 1- Semnalare neregularități
- PS 00.08 Standard 9- Gestionarea abaterilor
- PS 00.09 Standard 10- Strategii de control
- PS 00.10 Standard 15- Evaluarea sistemului de control intern/ managerial
- PS 00.11 Standard 8- Managementul riscului
- PS 00.12 Standard 6- Planificarea
- PS 00.13 Standard 7- Monitorizarea performanțelor
- PS 00.14 Standard 11- Continuitatea activității

În cadrul sistemului de control intern managerial implementat, s-a acordat o importanță deosebită implementării Standardului 8 "managementul riscurilor", pentru fiecare activitate a fost întocmit registrul riscurilor, iar acest registru se actualizează permanent.

g) Indicatori cheie de performanță nefinanciară relevanți:

Indicatorii de performanță pentru administratorii neexecutivi au fost aprobați prin Hotărârea A.G.A. nr. 9/ 2017, astfel:

- I. Indicatori Financiar
- II. Indicatori operationali
- III. Indicatori orientati catre servicii publice
- IV. Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa

Indicatorii de performanță nefinanciară prevăzuți la punctele III și IV sunt:

III Indicatori orientați către servicii publice

La 31,12,2021

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apă (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculată considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă (A) =485
- lungimea totală a rețelelor de apă (total aducțiuni și rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 1960 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apă = $A/B \times 100 = 24,75$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

8) Număr angajați direcți apă uzată pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002) (nr./100 km) calculată considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă uzată (A) =253
- lungimea totală a rețelei de apă uzată (B) = 1184 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare = $A/B \times 100 = 21,37$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa

9) Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Raportarea la termen a modului de realizare a indicatorilor conform legislației în vigoare
- Se va analiza anual, o dată cu raportul anual al administratorilor modul de încadrare a indicatorilor în nivelul stabilit și necesitatea revizuirii acestora în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare
- Pondere indicator 25 %

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Se va evalua anual performanța directorilor prin raportul anual al administratorilor, raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță și se va analiza oportunitatea revizuirii acestor indicatori în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare

Pondere indicator 25 %

Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2021 se prezintă astfel:

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 139.194.257 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B)= 126.780.628 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 6.102.625 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 7.211.591 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 18,48\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca sumă netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 22.102.335
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 6.641.083

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A/B = 3,33$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare, minus datoria scadentă datorată la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadentă datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare (B)

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 97,3\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

4) Raportul datorie financiară / EBITDA calculată considerând următoarele elemente:

- datoria financiară (A)
- EBITDA (profitul sau pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere și alte comisioane sau costuri de finanțare și orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit și orice depreciere a activelor fixe și a amortizării și a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț și alte bunuri corporale) (B)

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiară / EBITDA} = A/B = 2,21$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 5%

II Indicatori operaționali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate anual- lei (A) = 139.919.897 lei

- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2021- lei (B) = 138.792.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/B * 100 = 100,81\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 130.563.397 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1070
Formula de calcul = $A/B = 122.022 \text{ lei/ salariat/ an}$
Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an
Pondere indicator 10%

III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =485
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 1960 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa = $A/B \times 100 = 24,75 \text{ angajați/ km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =253
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1184 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare = $A/B \times 100 = 21,37 \text{ angajați/ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa

9) Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Raportarea la termen a modului de realizare a indicatorilor conform legislației în vigoare
- Se va analiza anual, o dată cu raportul anual al administratorilor modul de încadrare a indicatorilor în nivelul stabilit și necesitatea revizuirii acestora în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare
- Pondere indicator 25 %

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Se va evalua anual performanța directorilor prin raportul anual al administratorilor, raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță și se va analiza oportunitatea revizuirii acestor indicatori în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare

Pondere indicator 25 %

Analiza performanței directorilor raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță:

Indicatori cuprinși în contractele de mandat ale directorilor:

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A);
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B);
- cheltuielile cu amortizarea (C)
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D);

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

- total venituri din exploatare (A) = 139.194.257 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B) = 126.780.628 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C) = 6.102.625 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D) = 7.211.591 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 18,48\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A) = 22.102.335
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B) = 6.641.083

Rata de acoperire a serviciului datoriei = $A/B = 3,33$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 12,5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare, minus datoria scadentă datorată la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadentă datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare (B)

Rata Minima de Recuperare = $A/B \times 100 = 97,3\%$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

4) Raportul datorie financiară / EBITDA calculată considerând următoarele elemente:

- datoria financiară (A)
- EBITDA (profitul sau pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere și alte comisioane sau costuri de finanțare și orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit și orice depreciere a activelor fixe și a amortizării și a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț și alte bunuri corporale) (B)

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiară / EBITDA = $A/B = 2,21$

Cerință maximă: 4,50
Pondere indicator 12,5%

II Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate anual- lei (A) =139.919.897 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2021- lei (B) = 138.792.000 lei

Formula de calcul: $A/B * 100 = 100,81\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) =130.563.397 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1070

Formula de calcul = $A/B = 122.022$ lei/ salariat/ an

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 12,5%

III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =485
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 1960 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa = $A/B * 100 = 24,75$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 12,5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =253
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1184 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare = $A/B \times 100 = 21,37$ angajați/ km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale directorilor au fost realizați în anul 2021 în proporție de 100%.

Din analiza oportunității acestor indicatori, se desprinde concluzia că nu este necesară revizuirea lor în acest moment, deoarece răspund cerințelor de monitorizare a eficienței activității directorilor, fiind în strânsă legătură cu cerințele prevăzute în Contractul de Delegare și în Contractele de Împrumut cu BERD.

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2021 în proporție de 100%.

Referitor la repartizarea profitului net realizat în anul 2021:

Compania a înregistrat la 31.12.2021 un profit brut în sumă de 11.680.003,55 lei, pentru care a calculat și virat la bugetul local un impozit pe profit în sumă de 2.363.933 lei.

Profitul net rezultat este în sumă de 9.316.070,55lei.

În anul 2021 s-a înregistrat un rezultat reportat din corectarea erorilor contabile în sumă de 56.033,47 lei. Această sumă provine din capitalizarea unor cheltuieli efectuate în anul 2020 pentru POIM.

Rezultă total de repartizat: 9.372.104,02 lei

Referitor la repartizarea profitului net, OG 64/ 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificat prin OG 29/ 2017, prevede următoarele:

"Art.1(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

a) Rezerve legale;

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscal prevăzute de lege;

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;

C1) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

(...)

- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome ori dividende în cazul societăților comerciale cu capital de stat
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividend sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome”

Actul constitutiv al S.C Compania de Apă Oltenia S.A. prevede:

”21.3. Din profitul Societății se vor prelua, în fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

21.4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, destinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

21.5. Profitul net se va reinvesti sau se va alocă pentru fondul IID previzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare”

În conformitate cu OUG 198/ 2005:

”Art.4 (2)Unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu (...)

b)dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

(3)În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2).”

În corelație cu OUG 198/ 2005, Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare prevede:

”9.6.16. Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve conform prevederilor legale să fie direct vărsat în fondul IID”

În conformitate cu prevederile legale și contractuale și cu Actul constitutiv, se propune repartizarea sumei de 9.372.104,02 lei astfel:

- 7.153.171,15 lei Constituie surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2021

- 1.109.466,44 lei la nivelul dividendelor calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 1.109.466,43 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Pe termen scurt și mediu, până în acest moment Compania nu a identificat probabilitatea unei expuneri la eventuale riscuri financiare, de credit, de lichiditate și flux de numerar.

Pentru anul 2022 și anii următori, Compania își propune să desfășoare activitate conform Actului Constitutiv și a Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare, să extindă activitatea de operare servicii apă potabilă și canalizare și în alte localități membre A.D.I. Oltenia, să realizeze programul operational POIM pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare și conducta de aducțiune Isvarna II.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE, //



Nr. 123131.03.05.2022

NOTA DE FUNDAMENTARE

cu privire la numirea presedintelui Consiliul de Administratie, stabilirea componentei variabile a remuneratiei si a despagubirilor in caz de revocare fara justa cauza

1. Numirea presedintelui Consiliului de Administratie

Temeiul legal pentru numirea presedintelui consiliului de administratie il constituie dispozitiile art. 140¹ din din Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si prevederile art. 12 pct. 12.2 lit. "c" din Actul Constitutiv al SC Compania de Apa Oltenia SA.

Potrivit dispozitiilor art. 140 alin.1, 2 si 4 din Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare:

- (1) Consiliul de administratie alege dintre membrii sai un presedinte al consiliului. Prin actul constitutive se poate stipula ca presedintele consiliului este numit de adunarea generala ordinara, care numeste consiliul.
- (2) presedintele este numit pentru o durata care nu poate depasi durata mandatului sau de administrator
- (4) Presedintele coordoneaza activitatea consiliului si raporteaza cu privire la aceasta adunarii generale a actionarilor. El vegheaza la buna functionare a organelor societatii.

Art. 12 pct. 12.2 litera "c" din Actul Constitutiv al Companiei prevede ca Adunarea Generala Ordinara are atributia de a numi si revoca membrii Consiliului de Administratie, in conditiile stabilite de legislatia in vigoare, si de a numi din randul membrilor Consiliului de Administratie presedintele acestuia.

Coroborand dispozitiile Legii 31/1990 privind societatile cu prevederile Actului constitutiv, Consiliul de Administratie poate propune pe unul dintre membrii sai in functia de presedinte al Consiliului de Administratie si va convoca Adunarea Generala Ordinara in vederea numirii acestuia pe o perioada ce nu va putea depasi durata mandatului sau de administrator.

Conform prevederilor legale mentionate mai sus, Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Oltenia SA s-a intrunit in sedinta la data de 27.04.2022 si, conform Hotararii nr. 5/27.04.2022, a propus numirea d-lui Bonescu Adrian, administrator neexecutiv/ membru CA in functia de presedinte al Consiliului si a convocat Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei in data de 30.05.2022 ce are pe ordinea de zi si numirea presedintelui Consiliului.

Avand in vedere ca presedintele coordoneaza activitatea consiliului si raporteaza cu privire la aceasta adunarii generale a actionarilor, vegheaza la buna functionare a organelor societatii, prezideaza sedintele Adunarilor Generale a Actionarilor, in scopul indeplinirii atributiilor stabilite de legislatie, semneaza inscrisurile care emana de la Consiliu, si pentru o buna functionare a activitatii, Consiliul de Administratie propune numirea d-lui Bonescu Adrian, administrator neexecutiv in functia presedinte al Consiliului de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA, pe o durata ce nu poate depasi durata mandatului de administrator.

2. Stabilirea componentei variabile

Cu privire la componentă variabilă a remunerației administratorilor mentionam ca potrivit prevederilor art. 37 alin 1 si 2 din OUG 109/2011, republicata prevede urmatoarele:

Art. 37

(1) Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).

(2) Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. (...)Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 3¹ alin. (5) și care urmăresc inclusiv sustenabilitatea pe termen lung a societății și asigurarea respectării principiilor de bună guvernanță. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.

Art. 12.2 litera "d" din Actul constitutive al SC Compania de Apa Oltenia SA, Adunarea Generala a Actionarilor Companiei are ca atributie stabilirea, respectiv modificarea, in conditiile legislatiei in vigoare, a remunerației membrilor Consiliului de Administratie.

Precizam de asemenea ca, in HG 722/2016, ANEXA nr. 1^b sunt stabilite elementele obligatorii ale contractului de mandat, intre acestea la punct. 4, 4.1 litera a) mentionandu-se plata unei remunerații constând dintr-o indemnizație fixă și o componentă variabilă, conform contractului de mandat și legislației în vigoare.

In contractele de mandat incheiate cu administratorii desi se regaseste prevederea privind componenta variabila mentionata la art. 16 (1), cuantumul acesteia nu a fost stabilit.

Art. 16. (1) Pentru activitatea desfășurată de d-l _____, în temeiul prezentului contract, acesta va primi o remunerație compusa dintr-o indemnizație fixa lunara in suma de 5168 lei/ brut/ luna, aprobata prin hotararea AGA, ce va fi plătită în data de 14 ale fiecărei luni pentru luna anterioară si, o componenta variabila sub forma unei prime in cuantum maxim de _____ indemnizații fixe lunare, acordata la sfarsitul anului, in baza hotararii AGA, proportional cu gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta stabiliti in anexa la prezentul contract.

Consideram ca, intrucat prin Hotararea AGA nr. 1/30.03.2022 au fost aprobati indicatorii de performanta financiari si nefinanciari pentru administratorii Companiei, se poate stabili componenta variabila a remunerației, astfel incat Consiliul de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA propune stabilirea componentei variabile sub forma unei prime in cuantum de 6 indemnizații fixe lunare, acordata la sfarsitul anului, in baza hotararii AGA, proportional cu gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta stabiliti in anexa la contractul de mandat incheiat cu administratorii.

3. Stabilirea daunelor in caz de revocare fara justa cauza

Potrivit prevederilor art. 30 alin. (8) di OUG 109/2011, republicata, administratorii pot fi revocati de catre adunarea generala a actionarilor conform legii, in conditiile stabilite in contractul de mandat. In cazul in care revocarea intervine fara justa cauza, administratorul in cauza este indreptatit la plata unor daune-interese, potrivit contractului de mandat.

Precizam ca plata de daune-interese stabilite conform contractului de mandat, în cazul revocării fără justă cauză, constituie potrivit prevederilor HG 722/2016, ANEXA nr. 1^b, pct. 4.1 litera f) element obligatoriu al contractului de mandat.

Deși clauza se regăsește în contractele de mandat încheiate cu administratorii la art. 21, cuantumul acestor daune interese nu a fost stabilit.

Art. 21. AGA poate oricând revoca prezentul mandat. Dacă revocarea intervine fără justă cauză, mandatarul are drept la daune constând în _____.

Având în vedere cele menționate, Consiliul de Administrație al SC Compania de Apa Oltenia SA propune ca în situația revocării fără justă cauză administratorii să aibă dreptul la daune constând în 6 indemnizații fixe lunare.

Având în vedere cele menționate propunem încheierea unui act adițional la contractele de mandat ale administratorilor Companiei, proiectul de act adițional fiind anexat prezentei note de fundamentare și totodată împuternicirea d-nei Cretu Cristina, reprezentantul în AGA să semneze actele adiționale la contractele de mandat ce se vor încheia cu membrii Consiliului de Administrație.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE DE SEDINTA,
Bonescu Adrian /



Nr. R314 / 03.05.2022

CONSILIUL LOCAL
AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

NR. 85 / 03.05.2022

CATRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

In atenta d-nei Cretu Cristina Madalina

Va rugam sa introduceti pe ordinea de zi a sedintei Consiliului Local al Municipiului Craiova mandatarea reprezentantului Consiliului Local in AGA sa voteze in **Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA din data de 30.05.2022 ora 12⁰⁰**, urmatoarele materiale aflate pe ordine de zi:

- 1) Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.
- 2) Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2021.
- 3) Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2021.
- 4) Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.
- 5) Numirea presedintelui Consiliului de Administratie.
- 6) Stabilirea cuantumului componente variabile a remuneratiei administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.
- 7) Stabilirea cuantumului daunelor in caz de revocare fara justa cauza a administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.
- 8) Aprobarea formei actului aditional la contractul de mandat ce se va incheia cu administratorii neexecutivi.
- 9) Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, d-na Cretu Cristina Madalina, sa semneze actele aditionale ce se vor incheia cu membrii Consiliului de Administratie.

Documentele si materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi a Adunarii pot fi consultate la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj.

In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 31.05.2022, ora 12⁰⁰ la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu acciasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

Anexam; -Convocare AGA

- Situatiile financiare anuale, repartizarea profitului, raportul administratorilor
- Hotararea Consiliului de Administratie
- Nota de fundamentare

PRESEDINTE SEDINTA
Adrian Bonescu

SECRETAR C.A.,
Mirela Andronache



CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTARAREA nr. 5/27.04.2022

Consiliul de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA, intrunit in sedinta la data de 27.04.2022, avand pe ordine de zi:

1. Avizarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A., pentru anul 2021.
2. Avizarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA, pentru anul 2021.
3. Stabilirea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2021.
4. Raportul administratorilor.
5. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SC Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 30.05.2022, ora 12⁰⁰, la sediul SC Compania de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

- 1) *Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.*
- 2) *Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2021.*
- 3) *Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2021.*
- 4) *Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.*
- 5) *Numirea presedintelui Consiliului de Administratie.*
- 6) *Aprobarea cuantumului componenteii variabile a remuneratiei administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.*

- 7) *Aprobarea cuantumului daunelor in caz de revocare fara justa cauza a administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.*
- 8) *Aprobarea formei actului aditional la contractual de mandat ce se va incheia cu administratorii neexecutivi.*
- 9) *Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova , prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, d-na Cretu Cristina Madalina, sa voteze in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC Compania de Apa Oltenia SA din data de 30.05.2022 materialele aflate pe ordinea de zi si sa semneze actele aditionale ce se vor incheia cu membrii Consiliului de Administratie.*

In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 31.05.2022, ora 12⁰⁰ la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

6. Stabilirea sumei asigurate si aprobarea incheierii politelor de asigurare de raspundere civila pentru membrii Consiliului de Administratie.
7. Aprobarea tarifelor conexe serviciului de alimentare cu apa si de canalizare.
8. Diverse: Stabilirea comitetului de nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie

In temeiul prevederilor Legii 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,

HOTARASTE:

Art. 1 – Consiliul de Administratie avizeaza situatiile financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A., pentru anul 2021.

Art. 2 – Consiliul de Administratie avizeaza repartizarea profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA, pentru anul 2021.

Art. 3 – Consiliul de Administratie avizeaza modul de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2021.

Art. 4 – Consiliul de Administratie avizeaza Raportul administratorilor.

Art. 5 – (1) Consiliul de Administratie convoaca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 30.05.2022, ora 12⁰⁰, la sediul SC Compania de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

1. *Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.*
2. *Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2021.*
3. *Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2021.*
4. *Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2021.*
5. *Numirea presedintelui Consiliului de Administratie.*
6. *Aprobarea cuantumului componentei variabile a remuneratiei administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.*
7. *Aprobarea cuantumului daunelor in caz de revocare fara justa cauza a administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie.*
8. *Aprobarea formei actului aditional la contractual de mandat ce se va incheia cu administratorii neexecutivi.*
9. *Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova , prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, d-na Cretu Cristina Madalina, sa voteze in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC Compania de Apa Oltenia SA din data de 30.05.2022 materialele aflate pe ordinea de zi si sa semneze actele aditionale ce se vor incheia cu membrii Consiliului de Administratie.*

(2) In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 31.05.2022, ora 12⁰⁰ la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

Art. 6 – Consiliul de Administratie face urmatoarele propuneri cu privire la punctele 5, 6, 7 si 8 aferente ordinii de zi a sedintei Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SC Compania de Apa Oltenia SA, convocata in data de 30.05.2022 :

- presedinte al Consiliului de Administratieal SC Compania de Apa Oltenia SA pe dl. Bonescu Adrian

- componenta variabila sub forma unei prime in cuantum de 6 indemnizatii fixe lunare, acordata la sfarsitul anului, in baza hotararii AGA, proportional cu gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta stabiliti in anexa la prezentul contract.

- daca revocarea intervine fără justa cauză, mandatarul are drept la daune constand in 6 indemnizatii fixe lunare.

- proiectul de act aditional la contractul de mandat ce urmeaza a se incheia cu administratorii neexecutivi

Art. 7 – Consiliul de Administratie stabileste nivelul sumei asigurate pentru incheierea politelor de asigurare de raspundere civila pentru membrii Consiliului de Administratie, respectiv 100.000 euro pentru fiecare administrator neexecutiv.

Art. 8 – Consiliul de Administratie avizeaza tarifele pentru prestarea unor activitati conexe serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, conform referatului nr. 11542/21.04.2022.

Art. 9 – Consiliul de Administratie stabileste componenta comitetului de nominalizare si remunerare din cadrul consiliului, acesta fiind constituit din urmatoorii administratori:

- Rosca Marian Ovidiu
- Vintila Marin
- Cimpeanu Adriana

Art. 10 – Conducerea executiva si compartimentele functionale vor duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

PRESEDINTE SEDINTA,
Bonescu Adrian

SECRETAR C.A.,
Andronache Mirela



Raportul auditorului independent

Către acționarii societății **COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **Compania de Apă Oltenia S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Craiova, strada Brestei nr.133, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J16/63/1999 și codul de identificare fiscală RO 11400673, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net / Total capitaluri: 154.761.642 lei,
 - Rezultatul net al exercițiului financiar: 9.316.071 lei (profit)
2. În opinia noastră, cu excepția efectelor potențialelor ajustări care ar fi fost necesare dacă am fi putut obține suficiente probe de audit cu privire la aspectele menționate în paragrafele 3-5 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2021 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie cu rezerve

3. Conform contractului colectiv de muncă, Societatea acordă angajaților beneficii la pensionare. În baza raportului actuarial întocmit de către specialiști în domeniu, Societatea a recunoscut pentru prima oară în bilanțul de la 31.12.2021 un provizion pentru pensii în suma de 2.575.186 lei, reprezentând estimarea cu privire la aceste plăți viitoare. Nota contabilă a afectat în întregime rezultatul exercițiului curent, neputând fi determinat impactul aferent perioadelor anterioare. Prin urmare, nu am fost în măsură să estimăm cuantumul unei eventuale corecții între rezultatul exercițiului curent (creștere) și cel reportat (scădere) la 31.12.2021, în legătură cu partea din provizionul pentru beneficii la pensionare care ar fi trebuit recunoscut în exercițiile financiare anterioare.
4. La data de 31.12.2021, Societatea a prezentat clădiri cu o valoare contabilă de 98.661.188 lei (2020: 102.002.551 lei). Societatea a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea justă, ultimul raport de evaluare în scop contabil fiind realizat și înregistrat la 31.12.2014. Conform OMF 1802/2014, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Societatea nu a efectuat un exercițiu de evaluare în scopuri contabile la 31.12.2021. Prin urmare, în absența unui raport de reevaluare recent, nu am putut stabili dacă sunt necesare eventuale ajustări care să corecteze valoarea clădirilor prezentată în bilanț la această dată.

5. Pe baza analizei de vechime a creanțelor și a altor informații furnizate de către Societate, am efectuat o analiză a facturilor emise către clienți și neîncasate la 31.12.2021. Din analiza efectuată am observat faptul că o parte semnificativă din aceste creanțe (7.728.090 lei) aveau o vechime mai mare de 1 an, pentru care Societatea nu a înregistrat nicio ajustare de valoare. În timpul anului 2022, Societatea a încasat din valoarea creanțelor vechi suma de 2.446.058 lei, expunerea netă neîncasată fiind de 5.282.032 lei. Pe baza informației disponibile, nu ne-am putut asigura dacă ajustarea pentru deprecierea creanțelor înregistrată de către Societate la 31.12.2021 este suficientă pentru a acoperi riscurile relevante de depreciere a creanțelor.

6. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Aspectele cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale ale exercițiului curent. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Considerăm că aspectele descrise mai jos reprezintă aspectele cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Aspect cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Societatea furnizează servicii de alimentare cu apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește.</p> <p>Societatea recunoaște veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă și canalizare în</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a veniturilor aferente serviciului de alimentare cu apă și

<p>baza consumurilor înregistrate de aparatele de măsură instalate pe branșamentele clienților.</p> <p>Această metodă de recunoaștere implică următoarele proceduri pe care Societatea le realizează:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Citirea contoarelor de apă cu regularitate de către echipele de cititori ale Societății; • Determinarea cantității medii consumate în cazul în care citirea contoarelor nu are loc într-o anumită lună; • Facturarea lunară și recunoașterea veniturilor în perioada la care acestea se referă. 	<p>canalizare, precum și documentarea lui prin obținerea unui flux complet de informații pentru o tranzacție semnificativă;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Testarea veniturilor aferente serviciului de alimentare cu apă și canalizare prin obținerea de confirmări directe de la clienți și efectuarea de proceduri alternative pentru clienții de la care nu am obținut confirmare; • Testarea existenței și eficacității controalelor interne cu privire la prețurile aplicate și modalitatea de încasare a sumelor facturate; • Proceduri analitice pentru a înțelege variațiile lunare semnificative.
---	--

Recunoașterea subvențiilor pentru investiții	
<p>Societatea a semnat în data de 15.04.2019 un contract de finanțare nerambursabilă cu Ministerul Fondurilor Europene, în vederea derulării și implementării “Proiectului regional de dezvoltare infrastructură apă și apă uzată in județul Dolj în perioada 2014-2020”.</p> <p>Acest contract semnificativ de finanțare nerambursabilă implică următoarele etape de recunoaștere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Creanța din subvenție se recunoaște periodic odată cu cererea de prefinanțare, respectiv odată cu cererea de rambursare a contravalorii lucrărilor suportate prin care se stabilesc și se aprobă sumele cuvenite; • Diminuarea creanței se realizează pe măsura încasării sumelor virate de către Ministerul Fondurilor Europene, ulterior aprobării cererilor de prefinanțare/ rambursare; • Lucrările efectuate de către furnizori (inclusiv TVA), precum și alte cheltuieli eligibile a fi capitalizate (de ex. salariile 	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea subvențiilor au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a subvențiilor pentru investiții, precum și documentarea contractului de finanțare nerambursabilă cu Ministerul Fondurilor Europene; • Testarea acurateței înregistrărilor cererilor de rambursare și prefinanțare pe baza unui eșantion în vederea efectuării testelor de detaliu; • Testarea acurateței înregistrărilor sumelor virate de către Ministerul Fondurilor Europene pe baza unui eșantion în vederea efectuării testelor de detaliu; • Verificarea pe baza unui eșantion a sumelor capitalizate în valoarea mijloacelor fixe în curs de execuție (inclusiv validarea cadrului legal pentru capitalizarea sumei TVA în valoarea lucrărilor).

<p>personalului implicat în unitatea de implementare; dobânda și comisioanele aferente împrumutului BERD), se capitalizează în mijloace fixe în curs de execuție;</p> <ul style="list-style-type: none">• La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe finanțate se predau în evidența domeniului public și se preiau la Societate în exploatare prin concesiune. La predare se diminuează subvențiile unde au fost evidențiate sumele primite prin finanțare.	
--	--

Alte aspecte

8. Situațiile financiare întocmite de Societate în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 au fost auditate de către un alt auditor, care a exprimat în data de 31.03.2021 o opinie fără rezerve asupra acelor situații financiare.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile de guvernanță pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în

conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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

14. Ca parte din procesul de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria de acoperire a auditului și programul desfășurării acestuia, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, determinam ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

Administratorii Societatii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea, in conformitate cu cerintele articolelor 489-492 din Reglementarile Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, a unui raport al administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 34 si nu face parte din situatiile financiare ale Societatii.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare anexate nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare ale Societatii la 31.12.2021, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementarile Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.
- c) raportul administratorilor identificat mai sus include declaratia nefinanciară prevazuta la art. 492¹ din Reglementarile Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.
- d) in baza cunoastintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2021 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Cerinte privind auditul entitatilor de interes public

In conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizam urmatoarele informatii in raportul nostru independent de audit, care sunt necesare in plus fata de cerintele Standardelor Internationale de Audit:

Numirea auditorului și durata misiunii

Am fost numiți auditorii Societății în vederea auditării situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021. Durata totală neîntreruptă a misiunii noastre este de un an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit

Confirmăm că opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare exprimată în prezentul raport este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis la data de 20.05.2022, în conformitate cu art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare.

București, 20.05.2022

**Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

Auditor financiar: Vasile Andrian

Registru Public Electronic: 1554

Vasile Andrian

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 1554 / 2004

In numele: Mazars Romania SRL

Societate de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699 / 2007

Str. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5

Globalworth Campus, Clădirea B

București, România

Tel: +031 229 2600

www.mazars.ro

**Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

Auditor financiar: Mazars România S.R.L.

Registru Public Electronic: 699