

**HOTĂRÂREA NR. \_\_\_\_\_**

**privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor Compania de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 14.05.2024**

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în sesiunea ordinară din data de 25.04.2024.

Având în vedere referatul de aprobare nr.148060/2024, raportul nr.161089/2024 al Direcției Economico-Financiară și raportul de avizare nr.163259/2024 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 Compania de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 14.05.2024;

În conformitate cu prevederile prevederilor art.28 alin.4 din Legea nr.82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, 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 și Legii nr.31/1990, republicată, 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 - Crețu Cristina Mădălina, să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor Compania de Apă „Oltenia” S.A., din data de 14.05.2024, ora 11.00, următoarea ordine de zi:

- a. aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2023;
- b. aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2023;
- c. aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2023;
- d. aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2023.

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

**INIȚIATOR,**  
**PRIMAR,**  
**Lia-Olguța VASILESCU**

**AVIZAT,**  
**SECRETAR GENERAL,**  
**Nicoleta MIULESCU**

**REFERAT DE APROBARE**

***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 14.05.2024, ora 11.00, propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi***

***Având în vedere:***

- adresa nr. 10339/05.04.2024 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 14.05.2024, ora 11.00, 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 2023;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2023;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023.

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; 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 25.04.2024, 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 14.05.2024, ora 11.00, propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi.

***Primar,  
Lia Olguța-Vasilescu***

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

***DIRECȚIA SERVICII PUBLICE,  
Director executiv adj.,  
Alin Glăvan***

**MUNICIPIUL CRAIOVA  
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CRAIOVA  
DIRECȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ  
DIRECȚIA SERVICII PUBLICE  
NR. 161089/18.04.2024**

**AVIZAT,  
VICEPRIMAR,  
RĂZVAN-CRISTIAN DIACONU**

## **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 14.05.2024, ora 11.00,  
propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi***

Având în vedere referatul de aprobare nr. 148060/08.04.2024,

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 Companiei 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 Companiei 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 Companiei 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. 10339/05.04.2024, Companiei de Apă Oltenia S.A. ne solicită mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A să voteze în ședința din data de 14.05.2024, ora 11.00, propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2023;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023.

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. 10344/05.04.2024, Compania de Apă Oltenia S.A. a transmis Consiliului Local Craiova situațiile financiare anuale însoțite de raportul administratorului societății pe anul 2023 și raportul de audit al situațiilor financiare

pe anul 2023, în care sunt prezentate succint veniturile și cheltuielile efectuate de societate.

Din analiza situațiilor financiare prezentate, rezultă că societatea a realizat în anul 2023 **venituri totale** în valoare de **203.016.660 lei**, iar **cheltuielile** aferente anului 2023 au fost de **165.693.359 lei**, înregistrând un **profit brut** de **37.323.301 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;

c<sup>1</sup>) 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 31.12.2023, în sumă de **30.657.546,37 lei** și a rezultatului reportat în sumă de **885.879,63 lei**, total de repartizat **31.543.426,00 lei**, astfel:

- **22.871.626,00 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;
- **4.335.900,00 lei** – la nivelul dividendelor calculate conform O.G. nr. 64/2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;

- **4.335.900,00 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 2023, operatul regional, Compania de Apă Oltenia S.A., transmite situația indicatorilor de performanță realizați în proporție de 100%, pentru anul 2023.

4. În Raportul administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pe anul 2023, avizat de Președintele Consiliului de Administrație, este prezentată succint situația producției fizice realizată în anul 2023; situațiile financiare ale companiei în exercițiul financiar pe anul 2023; situația investițiilor societății; situația îndeplinirii indicatorilor de performanță; modul de repartizare al profitului realizat în anul 2023.

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; 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 14.05.2024, ora 11.00, propunerile de la pct.1-4, aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2023;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2023.

#### **DIRECȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

**Director executiv,  
Daniela Militaru**

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

*Data:*

*Semnătura:*

**Director executiv adj.,  
Lucia Ștefan**

*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 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. 163259/ 19.04.2024**

**RAPORT DE AVIZARE**

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr.148060/18.04.2024
- Raportul Directiei Economico-Financiara, Compartimentul Buget nr. 161089/18.04.2024 privind 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 14.05.2024.
- În conformitate Conform art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al Companiei 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 temeiul art. 125, alin. 1, respectiv alin 2. din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, acționarii, personane 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.
- În baza prevederilor art. 129 si art. 196 alin.1, lit. a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,
- Potrivit Legii 514/2003, privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic,

**AVIZAM FAVORABIL**

raportul Directiei Economico-Financiara, Compartimentul Buget nr. 161089/18.04.2024 privind 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 14.05.2024

**Director Executiv,**  
**Ovidiu Mischianu**

Îmi asum responsabilitatea privind realitatea  
si legalitatea în solidar cu intocmitorul inscrisului

**Data: 19.04.2024**

**Semnatura:**

**Intocmit,**  
**Cons.jur. Ghita Robert**

Imi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, realitatea  
si legalitatea intocmirii acestui act oficial

**Data: 19.04.2024**

**Semnatura:**

Nr. 10339 / 05.04 2024

CONSILIUL LOCAL  
AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

NR. 59 / 05.04.2024

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 SC Companiei de Apa Oltenia SA, din data de 14.05.2024, ora 11<sup>00</sup> urmatoarele materiale aflate pe ordinea de zi:

- 1) Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2023.
- 2) Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2023.
- 3) Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2023.
- 4) Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2023.

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 15.05.2024, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

Anexam: - Convocare AGA

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

PRESEDINTI  
Adrian Bogdan



SECRETAR C.A.,  
Mirela Andronache

S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuția sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.



## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

### HOTARAREA nr. 7/ 05.04.2024

Consiliul de Administratie al SC Compania de Apa Oltenia SA, intrunit in sedinta la data de 05.04.2024 , avand pe ordinea de zi urmatoarele materiale:

1. Avizarea situatiilor financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A., pentru anul 2023.
2. Avizarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA, pentru anul 2023.
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 2023.
4. Raportul administratorilor pentru anul 2023.
5. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SC Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 14.05.2024, ora 11<sup>00</sup> , 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 2023.
- 2) Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2023.
- 3) Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2023.
- 4) Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2023.

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 15.05.2024, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

6. Informare privind indeplinirea conditiilor impuse de art. XXXVII alin. (2) din Legea 296/2023 privind acordarea remuneratiilor directorilor Companiei de Apa Oltenia SA (Director General, Director Economic, Director Tehnic), pentru luna ianuarie 2024.
7. Proces-verbal de inventariere a patrimoniului pentru anul 2023.



8. Informare referitor încheiere contract de servicii nr. 32/27.03.2024 (CAO-AMT Service SRL).

În temeiul prevederilor Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare

**HOTARASTE:**

**Art. 1** – Consiliul de Administratie avizeaza situatiile financiare anuale ale SC Compania de Apa Oltenia S.A., pentru anul 2023.

**Art. 2** – Consiliul de Administratie avizeaza repartizarea profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA, pentru anul 2023, în sumă de 30.657.546 lei și a rezultatului reportat în sumă de 885.879,63 lei, total de repartizat 31.543.426 lei, astfel:

22.871.626 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 altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2023, 10.838.292 lei la care se adauga 7.033.334 lei rate de capital datorate in plus in 2024 fata de 2023 si 5.000.000 lei estimare dobanda datorata in plus fata de anul 2023;

4.335.900 lei – la nivelul dividendelor calculate conform O.G. nr. 64/2001, se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional nr.1 la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;

4.335.900 lei – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

**Art. 3** – Consiliul de Administratie avizeaza modul de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2023, în proporție de 100%.

**Art. 4** – Consiliul de Administratie avizeaza Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2023.

**Art. 5** – (1) Consiliul de Administratie convoaca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 14.05.2024, ora 11<sup>00</sup>, 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 2023.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al SC Compania de Apa Oltenia SA pentru anul 2023.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2023.
4. Aprobarea Raportul administratorilor SC Compania de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2023.

(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 15.05.2024, ora 11<sup>00</sup> 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 ia act de informarea privind indeplinirea conditiilor impuse de art. XXXVII alin. (2) din Legea 296/2023 privind acordarea remuneratiei directorilor Companiei (director general, director economic, director tehnic), conform adreselor nr. 10063/04.04.2024 si nr. 9653/01.04.2024.


**Art. 7** – (1) Consiliul de Administratie aproba Procesul-verbal de inventariere a patrimoniului nr. 726/10.01.2024, pentru anul 2023, cu modificarile efectuate, conform adresei nr. 10005/3.04.2024, respectiv forma finala a inventarierii conturilor la data de 31.12.2023 .

(2) Consiliul de Administratie aproba scoatere din functiune in vederea casarii a mijloacelor fixe, materialelor si obiectelor de inventar ce apartin Companiei de Apa Oltenia SA mentionate in Anexele nr. 1, 2, 3 si 4 la referatul nr. 5779/26.02.2024.

**Art. 8** – Consiliul de Administratie ia act de incheierea contractului de servicii nr. 32/27.03.2024 ce are ca obiect Servicii pentru intocmirea rapoartelor privind estimarea sumelor individuale aferente despagubirilor pentru terenurile ce urmeaza a fi expropriate pe coridorul aferent aductiunii Craiova-Izvarna.

**Art. 9** – Compartimentele functionale si conducerea executiva vor duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

PRESEDIINTE COMERCIAL S.A.,  
BONEST  


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 31.12.2023, 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: 199.038.788 lei,
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 30.657.546 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 paragraful 3 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2023 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. La data de 31.12.2023, Societatea a prezentat clădiri cu o valoare contabilă de 134.975.547 lei (2022: 97.346.739 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 31.12.2023. 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.
4. 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

5. 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><b>Recunoașterea veniturilor</b></p> <p>Societatea furnizează servicii de alimentare cu apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deserveste.</p> <p>Societatea recunoaște veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă și canalizare în baza consumurilor înregistrate de aparatele de măsură instalate pe bransamentele clienților.</p> <p>Această metodă de recunoaștere implică următoarele proceduri pe care Societatea le realizează:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Citirea contoarelor de apă cu regularitate de către echipele de cititori ale Societății;</li> <li>• Determinarea cantității medii consumate în cazul în care citirea contoarelor nu are loc într-o anumită lună;</li> <li>• Facturarea lunară și recunoașterea veniturilor în perioada la care acestea se referă.</li> </ul>	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a veniturilor aferente serviciului de alimentare cu apă și canalizare, precum și documentarea lui prin obținerea unui flux complet de informații pentru o tranzacție semnificativă;</li> <li>• 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;</li> <li>• Testarea existenței și eficacității controalelor interne cu privire la prețurile aplicate și modalitatea de încasare a sumelor facturate;</li> <li>• Proceduri analitice pentru a înțelege variațiile lunare semnificative.</li> </ul>

Aspect cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
<p><b>Recunoașterea subvențiilor pentru investiții</b></p> <p>Societatea a semnat în data de 15.04.2019, cu durata de implementare de 59 luni (între 27.02.2019 și 31.12.2023), un contract de finanțare nerambursabilă cu Ministerul Fondurilor Europene, în vederea derulării și implementării "Proiectului regional de dezvoltare infrastructură</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea subvențiilor au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a subvențiilor pentru investiții, precum și documentarea contractului de</li> </ul>

<p>apă și apă uzată în 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"> <li>• 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;</li> <li>• Diminuarea creanței se realizează pe măsura încasării sumelor virate de către Ministerul Fondurilor Europene, ulterior aprobării cererilor de prefinanțare/ rambursare;</li> <li>• Lucrările efectuate de către furnizori (inclusiv TVA), precum și alte cheltuieli eligibile a fi capitalizate (de ex. salariile personalului implicat în unitatea de implementare; dobânda și comisioanele aferente împrumutului BERD), se capitalizează în mijloace fixe în curs de execuție;</li> <li>• 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.</li> </ul>	<p>finanțare nerambursabilă cu Ministerul Fondurilor Europene;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Testarea acurateței înregistrărilor cererilor de rambursare și prefinanțare pe baza unui eșantion în vederea efectuării testelor de detaliu;</li> <li>• Testarea acurateței înregistrărilor sumelor virate de către Ministerul Fondurilor Europene pe baza unui eșantion în vederea efectuării testelor de detaliu;</li> <li>• 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).</li> </ul>
---	--

## Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile de guvernanță pentru situațiile financiare

6. 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.
7. 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.

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

### **Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare**

9. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
10. 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 îndoiele 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.

11. 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.
12. 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.
13. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

## Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, a unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 34 și nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2023, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.
- c) raportul administratorilor identificat mai sus include declarația nefinanciară prevăzută la art. 492<sup>1</sup> din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014. Declarația nefinanciară nu include toate elementele prevăzute în respectivul articol.
- d) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ, cu excepția potențialului impact al aspectului menționat la paragraful 3.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

### Cerințe privind auditul entităților de interes public

În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

#### Numirea auditorului și durata misiunii

Am fost numiți inițial ca auditori ai Societății în 24.12.2021 în vederea auditării situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, mandatul nostru fiind ulterior extins și pentru exercițiile financiare 2022 și 2023. Durata totală neîntreruptă a misiunii noastre este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2021, 31.12.2022 și 31.12.2023.

#### 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 Consiliului de Administrație al Societății (în lipsa unui Comitet de Audit), pe care l-am emis la data de 18.04.2024, 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, 19.04.2024



Vasile Andrian

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

În numele: Mazars România 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](http://www.mazars.ro)

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

Auditor financiar: **Vasile Andrian**

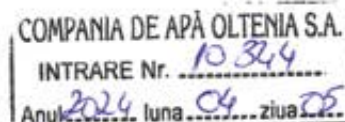
Registrul Public Electronic: **1554**

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

Auditor financiar: **Mazars România S.R.L.**

Registrul Public Electronic: **699**





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 2023.

### Notă justificativă

#### 1. Analiza și aprobarea Situațiilor Financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2023

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. 5394/ 2023 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.

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 2023, 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 31.12.2023 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Situația sintetizată a elementelor bilanțiere, prezentate la valoarea netă, la 31.12.2023 comparativ cu 01.01.2023 este următoarea:

Denumire element	Sold (lei) la:	
	01.01.2023	31.12.2023
<b>1. Active imobilizate, total din care</b>	<b>899,518,738</b>	<b>1,433,693,440</b>
Imobilizari necorporale	63,500	8,418,312
Imobilizari corporale	899,455,238	1,425,275,128
<b>2. Active circulante total, din care:</b>	<b>230,088,329</b>	<b>241,688,069</b>
Stocuri	1,697,831	1,691,292
Creante, din care:	150,195,236	80,527,943
Subventii de incasat POIM	114,339,430	35,588,520
Casa si conturi la banci	78,195,262	159,468,834
<b>3. Cheltuieli in avans</b>	<b>3,521,400</b>	<b>3,504,506</b>
<b>4. Datorii, total din care:</b>	<b>55,698,200</b>	<b>143,342,905</b>
Sume de platit pana la 1 an	31,107,375	54,095,430
Sume cu scadenta peste 1 an	24,590,825	89,247,475
<b>5. Provizioane</b>	<b>8,865,500</b>	<b>8,830,032</b>
<b>6. Venituri in avans</b>	<b>901,069,405</b>	<b>1,327,674,290</b>
<b>7. Capital si rezerve, total din care:</b>	<b>167,495,362</b>	<b>199,038,588</b>
Capital subscris si varsat	25,336,000	25,336,000
Rezerve din reevaluare	104,769	87,276
Rezerve legale	5,067,200	5,067,000
Alte rezerve	123,342,660	136,076,380
Rezultat reportat	1,855,295	1,814,386
Profit/ pierdere	11,789,438	30,657,546
Repartizare profit		

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 31.12.2022 și 31.12.2023, 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 31.12.2022 și 31.12.2023, 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 31.12.2022 și 31.12.2023
- Nota 7 la Bilanț cuprinde descrierea elementului bilanțier "Datorii", pe feluri și termene de exigibilitate, la 31.12.2022 și 31.12.2023, 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, 89.247.475 lei la 31.12.2023.  
 În anul 2024, Compania va achita două rate , 5,181,818 lei, plus dobânda aferentă din împrumutul BERD contractat în 2013 în sumă de 57.000.000 lei, împrumut scadent în martie 2028 și 4 rate 7.033.334 lei plus dobânda aferentă din împrumutul contractat în 2019 în sumă de 118.250.000 lei, din care s-a utilizat până la 31.12.2023 suma de 80.000.000 lei.
- Nota 8 la Bilanț cuprinde detalierea provizioanelor constituite la 31.12.2022 și 31.12.2023, 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 31.12.2023, în comparație cu situația existentă la 31.12.2022, acesta este prezentat în formularul F20.

Situația contului de profit și pierdere în lei la 31.12.2022 și 31.12.2023, este următoarea:

Denumire indicator	31.12.2022	31.12.2023	2023 / 2022	
<b>VENITURI</b>				%
Cifra de afaceri	151,844,927	182,942,821	120.48%	91.73%
Productia capitalizata	3,869,421	5,589,286	144.45%	2.80%
Alte venituri din exploatare	8,376,817	10,898,447	130.10%	5.46%
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>164,091,165</b>	<b>199,430,554</b>	<b>121.54%</b>	<b>100.00%</b>
Venituri financiare	1,495,176	3,586,106	239.85%	
<b>CHELTUIELI</b>				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	10,560,595	11,410,330	108.05%	7.04%
Energie si gaze naturale	19,202,660	18,730,086	97.54%	11.56%
Apa bruta + suspensii canal	1,917,369	2,661,383	138.80%	1.64%
Alte cheltuieli materiale	980,922	1,615,839	164.73%	1.00%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	73,045,668	84,925,117	116.26%	52.40%

Salarii brute	62,441,113	72,202,163	115.63%	44.55%
Indemnizatii	1,365,798	1,485,022		0.92%
Tichete de masa	5,773,946	7,224,115	125.12%	4.46%
Vouchere de vacanta	1,764,332	2,016,171	114.27%	1.24%
Asigurari si protectie sociala	1,700,479	1,997,646	117.48%	1.23%
Amortizare	8,730,759	10,913,569	125.00%	6.73%
Ajustari de valoare privind activele circulante	9,773,379	2,054,957	21.03%	1.27%
Cheltuieli cu prestatiile externe din care	17,441,326	21,825,407	125.14%	13.47%
Redeventa Primaria Craiova	7,264,764	6,650,000	91.54%	4.10%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2,247,015	2,487,006	110.68%	1.53%
Cheltuieli cu protectia mediului	492,431	793,552	161.15%	0.49%
Alte cheltuieli	3,287,374	3,794,727	115.43%	2.34%
Ajustari privind provizioanele	459,513	850,411	185.07%	0.52%
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>148,139,011</b>	<b>162,062,384</b>	<b>109.40%</b>	100.00%
Cheltuieli financiare	2,499,944	3,630,975	145.24%	
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>165,586,341</b>	<b>203,016,660</b>	<b>122.60%</b>	
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>150,638,955</b>	<b>165,693,359</b>	<b>109.99%</b>	
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>14,947,386</b>	<b>37,323,301</b>	<b>249.70%</b>	
Impozit pe profit	3,157,948	6,665,755	211.08%	
<b>REZULTAT NET</b>	<b>11,789,438</b>	<b>30,657,546</b>	<b>260.04%</b>	

- Nota 11 la Bilanț descrie cifra de afaceri și alte venituri din exploatare la 31.12.2022 și 31.12.2023, 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 31.12.2022 și 31.12.2023.
- Nota 13 la Bilanț cuprinde informații cu privire la salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2023 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 31.12.2022 și 31.12.2023.



- 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 2023 a fost asigurat de către Mazars Romania, înregistrată în Registrul Camerei Auditorilor Financiar 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 2023 și repartizarea acestuia.**

În urma analizei rezultatului financiar al anului 2023, Consiliul de Administrație înaintează către Acționarii Companiei, propunerea de repartizare a profitului net al anului 2023 în sumă de 30.657.546,37 lei și a rezultatului reportat în sumă de 885.879,63 lei, total de repartizat 31.543.426 lei, astfel:

- 22.871.626 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 2023, 10.838.292 lei la care se adaugă 7.033.334 lei rate de capital datorate

în plus în 2024 față de 2023 și 5.000.000 lei estimare dobândă datorată în plus față de anul 2023

- 4.335.900 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
- 4.335.900 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, detinația 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”

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț

Director Economic,  
Bălăceanu Anca Delia



Bifați numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 25.336.000

Entitatea Compania de Apa Oltenia SA

Adresa

Județ 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

Formă de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

**Situații financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ?**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	199.038.788
Capital subscris	25.336.000
Profit/ pierdere	30.657.546

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume și 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

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

Semnătura

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

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)</i>			
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	13.461	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	50.039	8.418.312
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	63.500	8.418.312
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	97.346.739	134.975.547
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	30.523.013	70.915.785
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.133.598	1.181.785
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	690.143.404	1.195.163.322
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	80.308.484	23.038.689
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	899.455.238	1.425.275.128
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	899.518.738	1.433.693.440
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.697.831	1.691.292
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		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.697.831	1.691.292
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.740.188	40.622.477
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	115.455.048	39.905.466
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	150.195.236	80.527.943
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	78.195.262	159.468.834
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	230.088.329	241.688.069
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	3.521.400	3.504.506
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	32.292.929
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	17.578.303	11.544.414
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.347.254	10.258.087
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	31.107.375	54.095.430
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	194.712.549	173.103.481
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	1.094.231.287	1.606.796.921
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	23.318.182	89.247.475
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.272.643	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	24.590.825	89.247.475
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	8.865.500	8.830.032
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	8.865.500	8.830.032
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	901.069.405	1.327.674.290
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.789.805	17.993.664
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	893.279.600	1.309.680.626
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	901.069.405	1.327.674.290
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	25.336.000	25.336.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	104.769	87.276
<b>IV. REZERVE</b>				
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	123.342.660	136.076.380
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	128.409.860	141.143.580
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.855.295	1.814.386
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	11.789.438	30.657.546
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	167.495.362	199.038.788
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	167.495.362	199.038.788

- \*) 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 immobilizate, 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

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	151.844.927	182.942.821
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	151.844.927	182.822.093
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	151.844.927	182.942.821
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*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.869.421	5.589.286
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	5.269	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	8.371.548	10.898.447
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	6.361.204	8.439.834
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	164.091.165	199.430.554
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.560.595	11.410.330
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	980.922	1.615.839
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	21.120.029	21.391.469
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	17.923.529	18.419.023
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	432.562	311.062
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	71.281.336	82.908.946
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	69.580.857	80.911.300
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.700.479	1.997.646

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	8.730.759	10.913.569
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	8.730.759	10.913.569
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	9.773.379	2.054.957
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	9.776.909	2.054.957
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	3.530	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	25.232.270	30.916.863
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	10.108.047	15.057.423
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	7.333.279	6.767.984
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	7.264.764	6.725.159
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	68.515	42.825
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.247.015	2.487.006
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	492.431	793.552
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5.051.498	5.810.898
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	459.513	850.411
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.359.044	1.333.530
- Venituri (ct.7812)	53	41	899.531	483.119
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	148.138.803	162.062.384
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	15.952.362	37.368.170
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.482.143	3.582.329
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	13.033	3.777
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	1.495.176	3.586.106
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.499.944	3.630.834
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	208	141
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	2.500.152	3.630.975
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.004.976	44.869
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	165.586.341	203.016.660
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	150.638.955	165.693.359
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	14.947.386	37.323.301
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	3.157.948	6.665.755
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	11.789.438	30.657.546
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,

Numele si prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnătura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

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.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		30.657.546
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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	1.054		1.045
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.058		1.084
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	6.725.159
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , <b>din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		514.166.893
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		514.166.893
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		72.030.287
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		15.700.839
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		56.329.448
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		7.224.115
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	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	80.308.484	23.038.689
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	86.772.812	94.314.630
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	68.390.442	72.030.287
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	114.709.833	38.210.082
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	319.653	663.484
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	50.750	1.958.078
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	114.339.430	35.588.520
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	4.254.872	4.495.002
- 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 și persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.254.872	4.495.002
- 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	840.765	114.534
- în lei (ct. 5311)	99	85	840.765	114.534
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	66.171.159	159.347.531
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	66.168.882	157.956.654
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.277	1.390.877
- 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	54.425.556	143.342.905
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		20.000.000



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	28.500.000	101.540.404
- în lei	114	100	28.500.000	101.540.404
- 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	17.578.303	11.544.414
- 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	2.269.131	2.244.183
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.781.337	5.882.407
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.341.212	2.315.062
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.334.054	3.409.717
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	106.071	157.628
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.146.970	1.690.613		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.146.970	1.690.613		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	149.815	440.884		
- 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				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.365.798	1.485.022		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138	1.493.938.119	1.555.538.403		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<b>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:</b>	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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>			
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		



**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Suiu Alin Ionut

Balaceanu Anca Delia

Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	3.164.689			X	3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.115.648	8.442.718		X	9.558.366
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	4.280.337	8.442.718		X	12.723.055
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	120.395.607	42.369.866			162.765.473
3.Instalatii tehnice si masini	10	47.190.396	46.660.364	136.220		93.714.540
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.225.353	277.848	12.693		2.490.508
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	690.143.404	580.916.967	75.897.049		1.195.163.322
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	80.308.484		57.269.795		23.038.689
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	940.263.244	670.225.045	133.315.757		1.477.172.532
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	<b>20</b>	944.543.581	678.667.763	133.315.757	X	1.489.895.587

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	3.151.228	13.461		3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	23	1.065.609	74.445		1.140.054
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	4.216.837	87.906		4.304.743
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	23.048.868	4.741.058		27.789.926
3.Instalatii tehnice și masini	29	16.667.383	6.227.706	96.334	22.798.755
4.Alte instalatii ,utilaje și mobilier	30	1.091.755	228.163	11.195	1.308.723
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	40.808.006	11.196.927	107.529	51.897.404
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	45.024.843	11.284.833	107.529	56.202.147

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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:

## **NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE**

Regia Autonoma Apa Craiova a fost infiintata in data de 01.02.1999, in baza Hotararii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.180/03.11.1998, avand la acea data un patrimoniu de 132.350.199 mii lei. Regia a luat fiinta prin divizarea fostei Regii Autonome Apa Canal Termoficare Craiova in doua entitati juridice, respectiv R.A. Apa Craiova, care a preluat activitatea de apa-canal, si R.A. Termoficare, care a preluat activitatea de termoficare.

Compania de Apa Oltenia SA s-a infiintat in data de 05.06.2007, prin reorganizarea fostei Regii Autonome Apa Craiova in societate comerciala, in baza Hotararii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.164/ 2007.

Sediul social este in 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 si distributia apei potabile;
- colectarea si epurarea apelor uzate menajere si industriale.

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE**

Situatiile financiare atasate au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 (republicata) si cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

### **2.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

#### ***Contabilitatea de angajament***

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

#### ***Principiul continuitatii activitatii***

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intentie sau nevoie exista s-ar putea să fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si în acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

## 2.2 PRINCIPII CONTABILE

### *Principiul permanenței 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 prudenței*

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. 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 contabilitate a 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 in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

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

### ***Stocuri***

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, minus ajustarea de depreciere constituita.

### ***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile de valoare constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

### ***Alocatiile bugetare***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii sau dezvoltarii de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidentiata in conturi de subventii, pana la predarea mijloacelor fixe urmare a finalizarii investitiilor.

### ***Subventii pentru investitii***

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utila a imobilizarilor achizitionate / dezvoltate.

La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe finantate din alocatii bugetare se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. La predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

### ***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar 2023 au fost: 1 USD = 4,4958 LEI; 1 EUR = 4,9746 LEI; 1 GBP = 5,7225 (la 2022: 1 USD = 4,6346 LEI; 1 EUR = 4,9474 LEI; 1 GBP = 5,5878)



### ***Impozitul pe profit***

In determinare impozitului pe profit curent s-au luat in considerare cheltuielile nedeductibile si respectiv veniturile neimpozabile.

### ***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Astfel, profitul anului curent este repartizat integral (cu exceptia rezervei legale), conform Notei de „Repartizare a profitului”, in anul urmator.

La finele anului curent este recunoscuta in bilant numai repartizarea catre rezervele legale, care este obligatorie.

### ***Recunoasterea 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. Aplicand contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se inregistreaza pe venituri atat serviciile facturate de apa canal, cat si cele prestate si nefacturate, aferente perioadei de referinta. De asemenea, evidenta veniturilor se tine pe feluri de activitati si pe fiecare localitate in parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indexilor aparatelor de măsură instalate pe branșamentele 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 SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare	Alte immobilizari necorporale	Avansuri pentru immobilizari necorporale	TOTAL	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si immobilizari in curs	TOTAL
Cost									
La 31.12.2022	3.164.689	1.115.648	-	4.280.337	120.395.607	47.190.396	2.225.353	770.451.888	940.263.244
Intrari	-	8.442.718	-	8.442.718	42.369.866	46.660.364	277.848	580.916.967	670.225.045
lesiri/trasferuri	-	-	-	-	-	136.220	12.693	133.166.844	133.315.757
La 31.12.2023	3.164.689	9.558.366	-	12.723.055	162.765.473	93.714.540	2.490.508	1.218.202.011	1.477.172.532
Amortizare si provizioane									
La 31.12.2022	3.151.228	1.065.609	-	4.216.837	23.048.868	16.667.383	1.091.755	-	40.808.006
In perioada	13.461	74.445	-	87.906	4.741.058	6.227.706	228.163	-	11.196.927
lesiri	-	-	-	-	-	96.334	11.195	-	107.529
La 31.12.2023	3.164.689	1.140.054	-	4.304.743	27.789.926	22.798.755	1.308.723	-	51.897.404
Valoarea neta									
La 31.12.2022	13.461	50.039	-	63.500	97.346.739	30.523.013	1.133.598	770.451.888	899.455.238
La 31.12.2023	-	8.418.312	-	8.418.312	134.975.547	70.915.785	1.181.785	1.218.202.011	1.425.275.128

Imobilizarile in curs se refera in principal la lucrarile de imbunatatire a infrastructurii / retelei de apa si apa uzata din judetul Dolj, finantate prin Contractul de Finantare nr.248 /14.05.2019 semnat cu Ministerul Fondurilor Europene si Asociatia de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**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	31 Decembrie
	2022	2023
Materii prime	170.560	191.054
Materiale consumabile	2.057.588	2.243.486
Obiecte de inventar	303.154	90.223
Marfuri	-	-
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor	(833.471)	(833.471)
<b>Total</b>	<b>1.697.831</b>	<b>1.691.292</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 Decembrie 2023	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	40.622.477	40.622.477	-
Alte creante	39.905.466	39.905.466	-
<b>Total</b>	<b>80.527.943</b>	<b>80.527.943</b>	<b>-</b>

Descriere	31 Decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	34.740.188	34.740.188	-
Alte creante	115.455.048	115.455.048	-
<b>Total</b>	<b>150.195.236</b>	<b>150.195.236</b>	<b>-</b>

*“Creantele comerciale”* cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2022	2023
Clienti	34.671.968	40.433.261
Clienti incerti sau in litigiu	52.032.624	53.692.153
Furnizori debitori pentru prestari servicii	68.220	189.216
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti	(52.032.624)	(53.692.153)
<b>Total</b>	<b>34.740.188</b>	<b>40.622.477</b>

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

La data de 31.12.2023, 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 2022 valoarea ajustata pentru deprecierea creantei fata de Termo Craiova era similara, de 14 milioane Lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Avansuri personal	33.118	43.569
Alte creante in legatura cu personalul	125	682.820
Subventii de incasat (*)	114.339.430	35.588.520
TVA de recuperat	-	1.621.647
TVA neexigibila	50.750	336.430
Debitori diversi	733.472	971.830
Ajustari de valoare debitori	(21.500)	(21.500)
Decontari in curs de clarificare	-	18.666
Alte impozite, taxe si varsaminte	319.653	663.484
<b>Total</b>	<b>115.455.048</b>	<b>39.905.466</b>

(\*) La pozitia „Subventii de incasat”, la 31.12.2023, 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 2022	31 Decembrie 2023
Disponibil la banci	66.171.159	148.061.880
Disponibilitati in tranzit (depozit constituit din cont curent)	11.177.584	11.285.651
Casa in lei	840.765	114.533
Alte valori (bonuri de masa)	5.754	6.770
Avansuri trezorerie	-	-
<b>Total</b>	<b>78.195.262</b>	<b>159.468.834</b>



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 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	17.578.303	17.578.303	-
Sume datorate institutiilor de credit	28.500.000	5.181.818	23.318.182
Garantii retinute POIM	1.272.643	-	1.272.643
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.347.254	8.347.254	-
<b>Total</b>	<b>55.698.200</b>	<b>31.107.375</b>	<b>24.590.825</b>

Descriere	31 Decembrie 2023	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	11.544.414	11.544.414	-
Sume datorate institutiilor de credit	121.540.404	32.292.929	89.247.475
Garantii retinute POIM	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	10.258.087	10.258.087	-
<b>Total</b>	<b>143.342.905</b>	<b>54.095.430</b>	<b>89.247.475</b>

*“Datoriile comerciale”* cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Furnizori	3.511.679	6.868.217
Furnizori de imobilizari	7.263.359	923.694
Furnizori - facturi nesoosite	6.803.265	3.752.503
<b>Total</b>	<b>17.578.303</b>	<b>11.544.414</b>

Pozitia *“Alte datorii”* cu exigibilitate sub un an include:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Datorii in legatura cu personalul - salarii	1.765.768	1.682.325
Alte datorii in legatura cu personalul	503.363	561.858
Impozitul pe salarii	497.372	495.109
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.678.746	1.660.170
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	662.466	654.892
Contributia asiguratorie pentru munca	149.447	147.988
Taxa pe valoarea adaugata	1.501.673	1.102.949
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	110.829	157.628
Alte datorii si creante cu bugetul statului	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-
Creditori diversi (*)	1.137.182	1.690.613
Impozit pe profit	180.804	1.663.671

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

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Decontari din operatii in curs de clarificare	9.789	-
Dobanzi de platit	149.815	440.884
<b>Total</b>	<b>8.347.254</b>	<b>10.258.087</b>

Sumele datorate institutiilor de credit sunt aferente următoarelor contracte de credit:

- Contractul de imprumut numarul 43189 pe care Compania l-a incheiat in data de 10 Septembrie 2013 cu Banca Europeana pentru Reconstrunctie si Dezvoltare („BERD”). 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**” în cadrul Programului Operational Sectorial Mediu. Creditul este rambursabil in 22 de rate semestriale egale, incepand cu 10 Septembrie 2017.  
In Anul 2023 Compania a rambursat conform scadentei doua rate in valoare de 5.181.818 le si a inregistrat in anul 2023 dobanzi aferente creditului in valoare de 2.402.466 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2023 este 23.318.182 lei.
- In anul 2019 Compania a contractat cu BERD un nou imprumut pentru co-finantarea proiectului POIM in suma de 118.250.000 lei, din care până la 31.12.2023 s-a tras suma de 80.000.000 lei. S-a rambursat prima rată în sumă de 1.777.778 lei și s-au achitat comision de neutilizare 538.931 lei și dobândă 937.299 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2023 este 78.222.222 lei.
- Pentru acoperirea unui necesar urgent de plăți către furnizorii de investiții pe POIM, în vederea unei absorbții cât mai mari de fonduri europene până la 31.12.2023, a fost încheiat Contractul de Credit nr. 49/ 28.12.2023 cu Exim Banca Românească, pentru suma de 20.000.000 lei cu scadența 19.01.2024 pentru suma de 16.000.000 lei și 09.02.2024 pentru suma de 4.000.000 lei.

**NOTA 8. PROVIZIOANE**

Structura provizioanelor este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2022	Cresteri	Descresteri	31 Decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	1.313.014	-	885.880	427.134
Provizioane pentru bonusuri management	483.119	499.716	483.119	499.716
Provizioane penalitati	2.152.417	-		2.152.417
Provizion drepturi pensionare	2.123.969	399.599	-	2.523.568
Provizioane pentru concedii neefectuate	2.792.981	434.215	-	3.227.196
<b>Total</b>	<b>8.865.500</b>	<b>1.333.530</b>	<b>1.368.999</b>	<b>8.830.031</b>

Provizioanele constituite se refera la bonusurile cuvenite managementului pentru anul 2023 in suma 499.716 lei, la sumele cuvenite pentru concedii neefectuate pentru anii 2022 si 2023 (total 3.227.196 lei), pentru plata drepturilor la pensionare conform contractului colectiv de munca, respectiv 2 salarii medii pe companie la data pensionarii, suma calculată 2.523.568 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.



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

---

**NOTA 9. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Subventii din fonduri nerambursabile	876.243.947	1.301.574.342
Subventii pentru investitii	24.825.458	26.099.948
<b>Total</b>	<b>901.069.405</b>	<b>1.327.674.290</b>

**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 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. 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 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 în judetul Dolj in perioada 2014- 2020”**.



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

---

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

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

- valoarea totală eligibilă, conform POIM, este de 1.780.847.660,72 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 106.850.859,64 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 1.422.897.280,94 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 217.619.584,32 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 33.479.935,82 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 333.659.840,82 Lei.

#### **NOTA 10. CAPITALURI**

În data de 17.11.1998, Parlamentul României a emis Legea nr. 213 care stipulează modul de atestare a 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 31.12.2023 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	2022	2023
Venituri din lucrari executate si servicii apa	91.478.810	109.392.936
Venituri din lucrari executate si servicii canal	52.433.593	63.287.674
Venituri din lucrari executate si servicii canal meteo	6.404.998	8.491.989
Venituri din servicii diverse	1.346.873	1.649.494
Venituri din redevente, locatii gestiune si chirii	14.780	15.659
Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
Venituri din activitati anexe	165.873	105.069
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>151.844.927</b>	<b>182.942.821</b>
Venituri din productia de imobilizari corporale	3.869.421	5.589.286
Venituri din subventii de exploatare	5.269	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	1.920.828	2.142.877
Venituri din subvenții pentru investiții	6.361.204	8.439.834
Alte venituri din exploatare	89.516	315.736
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>164.091.165</b>	<b>199.430.554</b>

**NOTA 12. CHELTUIELI MATERIALE SI UTILITATI**

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu materiile prime	1.031.526	1.481.121
Cheltuieli cu materiale auxiliare	4.401.123	4.729.611
Cheltuieli privind combustibilii	3.174.791	2.903.858
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	19.343	21.398
Cheltuieli privind piesele de schimb	1.449.380	1.770.004
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	484.432	504.338
Cheltuieli privind obiectele de inventar	980.922	1.615.839
Cheltuieli privind energia si apa	21.120.029	21.391.469
<b>Total cheltuieli materiale si utilitati</b>	<b>32.661.546</b>	<b>34.417.638</b>

**NOTA 13. CHELTUIELI DE PERSONAL**

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii in anul financiar 2023 (lei) :

- Indemnizatii contract de mandat directori si administratori:	1.485.022
- numarul mediu de salariatii aferent exercitiului:	1.045
- cheltuieli cu salariile aferente exercitiului:	72.202.163
- indemnizatii concediu medical din CAS:	332.422
- vărsăminte persoane cu handicap:	1.421.189
- contributia asiguratorie:	1.665.224
- cheltuieli cu tichete de masa acordate salariatilor:	7.224.115
- vouchere de vacanta:	2.016.171
- abonament medical:	568.028



**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**

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.915.573	6.127.009
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	7.333.279	6.767.984
Cheltuieli cu primele de asigurare	250.921	355.752
Cheltuieli cu colaboratorii	1.365.798	1.485.022
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	54.398	109.381
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	182.006	245.628
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	79.239	159.736
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	462.521	381.251
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	851.268	851.952
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	6.312.121	6.826.713
<b>Total</b>	<b>18.807.124</b>	<b>23.310.428</b>

<b>Cheltuieli cu protecția mediului și alte cheltuieli</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	492.432	793.552
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități	294.662	531.328
Cheltuieli sociale și vouchere de vacanță	3.933.544	4.390.703
Alte cheltuieli	823.291	888.867
<b>Total</b>	<b>5.543.929</b>	<b>6.604.450</b>

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

<b>Descriere</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Cheltuieli cu contribuția de solidaritate	1.156.595	1.421.189
Cheltuieli cu taxe ANRSC	300.636	375.948
Cheltuieli cu taxe și impozite locale	451.937	458.629
Alte taxe	337.847	231.240
<b>Total</b>	<b>2.247.015</b>	<b>2.487.006</b>

La 31 Decembrie 2023 Compania prezintă în Bilant „Cheltuieli în avans” în valoare totală de 3.504.506 lei, din care 3.300.000 lei reprezintă redevențe plătite către Municipiul Craiova pentru primul semestru al anului 2024.



**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	30.657.546
Venituri neimpozabile	(483.119)
Cheltuieli nedeductibile	11.469.045
Sume de natura veniturilor	17.494
Sume de natura cheltuielilor	-
Rezerve legale	-
Rezultatul fiscal	41.660.966
Impozit profit	6.665.755
Impozit de plata	6.665.755

**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 2023 in sumă de 30.657.546 lei, repartizarea acestui profit net urmând sa fie stabilita la AGA din 2024 conform reglementărilor legale în vigoare.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Ulterior incheierii exercitiului financiar, autoritatile au inceput o verificare privind documentatia de atribuire a licitatiei privind reabilitarea si extinderea rețelei de apa si canalizare catre anumiti furnizori, catre care s-au efectuat plati pentru lucrarile executate in perioada 2021 - 2023. Intrucat din punctul nostru de vedere procedurile de licitatie / atribuire a lucrarilor respective au fost efectuate in conformitate cu prevederile legale si cu procedurile de achizitii publice aplicabile, consideram ca investigatia initiata de autoritati in 2024 nu va avea nici un impact asupra Societatii. La momentul incheierii situatiilor financiare, verificarea este inca in curs si nu avem informatii pentru a estima daca rezultatele verificarii ar putea avea un impact asupra situatiilor financiare.

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei bilantului care sa necesite ajustarea situatiilor financiare sau care trebuie mentionate in notele explicative la acestea.

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director ec.,  
Bălăceanu Anca

Compania de Apă Oltenia S.A.  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR 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
<b>Total capitaluri la 31.12.2021</b>	<b>25.336.000</b>	<b>5.067.200</b>	<b>122.263</b>	<b>113.970.556</b>	<b>949.552</b>	<b>154.761.642</b>
Corectii aferente anilor precedenti	-	-	-	-	888.249	888.249
Rezerve din reevaluare	-	-	(17.494)	-	17.494	-
Transfer la rezerve	-	-	-	9.372.104	-	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	11.789.438
<b>Total capitaluri la 31.12.2022</b>	<b>25.336.000</b>	<b>5.067.200</b>	<b>104.769</b>	<b>123.342.660</b>	<b>1.855.295</b>	<b>167.495.362</b>
Corectii aferente anilor precedenti	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	(17.493)	-	17.493	-
Transfer la rezerve	-	-	-	12.733.720	(58.402)	12.675.318
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	30.657.546
<b>Total capitaluri la 31.12.2023</b>	<b>25.336.000</b>	<b>5.067.200</b>	<b>87.276</b>	<b>136.076.380</b>	<b>1.814.386</b>	<b>199.038.788</b>

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director economic,  
Bălăceanu Anca Delia

Compania de Apă Oltenia  
Situția fluxurilor de trezorerie

	2022	2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	14,947,386	37,323,301
Ajustari pentru:		-
Corectii ale erorilor fundamentale	(944,282)	-
Cheltuieli cu amortizarea	8,730,759	10,913,569
Reluarea subventiilor pentru investitii	(6,361,204)	(8,439,834)
Variatia provizioanelor	459,513	850,411
Ajustari de valoare pentru creante	9,773,379	2,054,957
Diferente de curs valutar activitate finantare, net		-
Venituri din dobanda	(1,482,143)	(3,582,329)
Cheltuieli cu dobanda	2,499,944	3,630,834
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	27,623,352	42,750,910
Scadere / ( Crestere) creante comerciale si de alta natura	(57,279,104)	67,629,230
Scadere / ( Crestere) stocuri	(583,194)	6,539
Crestere / ( Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	10,101,143	(7,169,635)
Numerar generat din exploatare	(20,137,803)	103,217,044
Impozitul pe profit platit	(2,373,831)	(5,182,888)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	(22,511,634)	98,034,156
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(548,553,387)	(545,088,272)
Subventii pentru investitii POS Mediu/ POIM	569,517,662	435,044,719
Dobanzi incasate	1,482,143	3,582,329
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	22,446,418	(106,461,224)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri din imprumuturi bancare		100,000,000
Rambursari de imprumuturi bancare	(5,181,818)	(6,959,596)
Dobanzi platite	(2,350,129)	(3,339,765)
Contributii guvernamentale		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(7,531,947)	89,700,639
Cresterea / ( Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(7,597,163)	81,273,570
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	85,792,425	78,195,262
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	78,195,262	159,468,834

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț




Director ec.,  
Bălăceanu Anca





Nr. 10337/05-04.2024

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

Vă supunem spre aprobare repartizarea profitului net la 31.12.2023 în sumă de 30.657.546,37 lei și a rezultatului reportat în sumă de 885.879,63 lei, total de repartizat 31.543.426 lei, astfel:

- 22.871.626 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 2023, 10.838.292 lei la care se adaugă 7.033.334 lei rate de capital datorate în plus în 2024 față de 2023 și 5.000.000 lei estimare dobândă datorată în plus față de anul 2023
- 4.335.900 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
- 4.335.900 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
Bonescu Adrian



Nr. 10069 / Ok.ok. 2024

## Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2023

### 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)= 199.430.554 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 162.062.384 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 10.913.569 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.725.159 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 27,58\%$$

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 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)= 35.511.762 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 10.590.430 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A / B = 3,35$$

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) = 191.614.305
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare (B) = 199.430.554

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,1\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

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

- datoria financiară (A) = 121.540.404 lei
- 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) = 40.455.995 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiară / EBITDA} = A/B = 3$$

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 an 2023- lei (A) = 203.016.660 lei

- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2023- lei (B) = 199.545.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/B * 100 = 101,74\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 182.942.821 lei



-Numărul mediu de personal (B)= 1045  
 Formula de calcul =  $A/B = 175.065 \text{ lei/ salariat/ an}$   
 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) =469
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2033 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 23,07 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

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) =274
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1268 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 21,61 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

### IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativă

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)= 199.430.554 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 162.062.384 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 10.913.569 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.725.159 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 27,58\%$$

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)= 35.511.762 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 10.590.430 lei

Formula de calcul este următoarea:

Rata de acoperire a serviciului datoriei =  $A/B = 3,35$

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) = 191.614.305
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare (B) = 199.430.554

Formula de calcul este următoarea:

Rata Minima de Recuperare =  $A/B \times 100 = 96,1\%$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

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

- datoria financiară (A) = 121.540.404 lei
- 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) = 40.455.995 lei

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiară / EBITDA =  $A/B = 3$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 12,5%

II. Indicatori operaționali

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

- Total venituri realizate an 2023- lei (A) = 203.016.660 lei

- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2023- lei (B) = 199.545.000 lei

Formula de calcul:  $A/B \times 100 = 101,74\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%



6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 182.942.821 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1045

Formula de calcul =  $A/B = 175.065$  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) =469
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni și rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2033 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 23,07$  angajați/ 100 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) =274
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1268 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 21,61$  angajați/ 100 km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2023 în proporție de 100%.

Director General  
 Șuiu Alin Ion



Întocmit,  
 Director ec.,  
 Bălăceanu Anca



Vizat,  
 Șef Serviciu Juridic,  
 Andronache Mirela



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2023

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 și a Contractului de Delegare a Gestiunii

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 2023, în comparație cu anul precedent 2022 este :

Productie fizica MC/ AN	2022	2023	2023/ 2022%
Apa- Total	17,878,659	17,646,169	98.70%
Din care: Craiova	14,211,000	14,045,805	98.84%
Canalizare, Total	13,565,573	13,389,337	98.70%
Din care: Craiova	11,721,317	11,416,147	97.40%
Apa pluviala- Total	1,866,567	2,082,239	111.55%
Din care: Craiova	1,517,285	1,652,154	108.89%

Pe categorii de utilizatori, total producție, din care Municipiul Craiova, situația producției de apă (mc) în anul 2023 se prezintă astfel, comparativ cu anul precedent 2022:

#### Producție vândută apă-mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2023/ 2022%	Craiova		Evolutie 2023/ 2022%
	2022	2023		2022	2023	
Asociații proprietari	5,571,244	5,243,085	94.11%	5,395,977	5,057,851	93.73%
Case	7,223,807	7,168,692	99.24%	4,332,099	4,337,365	100.12%
Total populație	12,795,051	12,411,777	97.00%	9,728,076	9,395,216	96.58%
Agenti economici	927,873	931,194	100.36%	633,711	630,862	99.55%
Industriali mari	918,636	908,680	98.92%	916,998	908,557	99.08%
Agenti economici mici cu capital privat	1,392,850	1,776,613	127.55%	1,375,245	1,745,317	126.91%
Total agenti economici	3,239,359	3,616,487	111.64%	2,925,954	3,284,736	112.26%
Institutiile bugetare	1,844,249	1,617,905	87.73%	1,556,970	1,365,853	87.73%
Total	17,878,659	17,646,169	98.70%	14,211,000	14,045,805	98.84%

#### Producție vândută canal-mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2023/ 2022%	Craiova		Evolutie 2023/ 2022%
	2022	2023		2022	2023	
Asociații proprietari	5,562,059	5,234,131	94.10%	5,390,880	5,053,985	93.75%
Case	4,795,260	4,961,954	103.48%	3,449,773	3,547,206	102.82%
Total populație	10,357,319	10,196,085	98.44%	8,840,653	8,601,191	97.29%
Agenti economici	563,124	582,053	103.36%	437,171	437,988	100.19%
Industriali mari	577,741	541,353	93.70%	577,741	541,353	93.70%
Agenti economici mici cu capital privat	811,658	873,280	107.59%	803,193	845,781	105.30%
Total agenti economici	1,952,523	1,996,686	102.26%	1,818,105	1,825,122	100.39%
Institutiile bugetare	1,255,731	1,196,566	95.29%	1,062,559	989,834	93.16%
Total	13,565,573	13,389,337	98.70%	11,721,317	11,416,147	97.40%

Se observă o reducere cu aproximativ 3,4% a consumului casnic și cu circa 12,2% la instituții, în schimb a crescut consumul de apă la agenții economici.

În ceea ce privește serviciile de canalizare, pe total reducerea producției e circa 2,6%.

Cantitatea de apă pluvială este puțin mai mare comparativ cu anul 2022, ca urmare a cantității ușor crescute de precipitații în anul 2023 față de 2022.



În exercițiul financiar 2023, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și OMF 5394/2023.

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 31.12.2023 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța 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	31.12.2022	31.12.2023	2023 / 2022	
<b>VENITURI</b>				%
Cifra de afaceri	151,844,927	182,942,821	120.48%	91.73%
Productia capitalizata	3,869,421	5,589,286	144.45%	2.80%
Alte venituri din exploatare	8,376,817	10,898,447	130.10%	5.46%
Total venituri din exploatare	164,091,165	199,430,554	121.54%	100.00%
Venituri financiare	1,495,176	3,586,106	239.85%	
<b>CHELTUIELI</b>				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	10,560,595	11,410,330	108.05%	7.04%
Energie si gaze naturale	19,202,660	18,730,086	97.54%	11.56%
Apa bruta + suspensii canal	1,917,369	2,661,383	138.80%	1.64%
Alte cheltuieli materiale	980,922	1,615,839	164.73%	1.00%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	73,045,668	84,925,117	116.26%	52.40%
Salarii brute	62,441,113	72,202,163	115.63%	44.55%
Indemnizatii	1,365,798	1,485,022		0.92%
Tichete de masa	5,773,946	7,224,115	125.12%	4.46%
Vouchere de vacanta	1,764,332	2,016,171	114.27%	1.24%
Asigurari si protectie sociala	1,700,479	1,997,646	117.48%	1.23%
Amortizare	8,730,759	10,913,569	125.00%	6.73%
Ajustari de valoare privind activele circulante	9,773,379	2,054,957	21.03%	1.27%

Cheltuieli cu prestațiile externe din care	17,441,326	21,825,407	125.14%	13.47%
Redeventa Primaria Craiova	7,264,764	6,650,000	91.54%	4.10%
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	2,247,015	2,487,006	110.68%	1.53%
Cheltuieli cu protecția mediului	492,431	793,552	161.15%	0.49%
Alte cheltuieli	3,287,374	3,794,727	115.43%	2.34%
Ajustări privind provizioanele	459,513	850,411	185.07%	0.52%
Total cheltuieli de exploatare	148,139,011	162,062,384	109.40%	100.00%
Cheltuieli financiare	2,499,944	3,630,975	145.24%	
TOTAL VENITURI	165,586,341	203,016,660	122.60%	
TOTAL CHELTUIELI	150,638,955	165,693,359	109.99%	
REZULTAT BRUT	14,947,386	37,323,301	249.70%	
Impozit pe profit	3,157,948	6,665,755	211.08%	
REZULTAT NET	11,789,438	30,657,546	260.04%	

Nivelul general al veniturilor din exploatare a crescut în anul 2023 față de 2022 cu 21,54% ca urmare pe de o parte a creșterii nivelului veniturilor din activitatea de bază cu 20,48%, precum și a veniturilor din producția de imobilizări (investiții cu forțe proprii realizate în anul 2023/2022) cu circa 44%. Creșterea de venituri din activitatea de bază în anul 2023 față de 2021 se datorează majorării tarifelor la 01.07.2023, conform cu strategia de tarifare pentru perioada 2019- 2024 și este necesară pentru crearea resurselor de investiții și a resurselor necesare întreținerii și înlocuirii sistemelor de apă și canalizare primite în concesiune, precum și a celor dezvoltate cu resurse proprii.

În ceea ce privește cheltuielile, au crescut cheltuielile cu materiile prime cu circa 8%, în mod special datorită necesarului pentru investiții realizate cu forțe proprii.

În vederea asigurării unei imagini fidele a patrimoniului companiei, conform prevederilor OMF 1802/2014, s-au înregistrat ajustări de valoare pentru creanțe incerte în sumă de 2.054.957 lei, reprezentând facturi neîncasate mai vechi de un an la 31.12.2023. În anul 2023 se constată o creștere ușoară a gradului de colectare la 96%, față de 95% în 2022 și 97,3% în 2021. Gradul de colectare se menține în parametrii prevăzuți în angajamentele legale luate de Companie.

Compania face toate demersurile posibile și legale pentru recuperarea creanțelor, acesta fiind un obiectiv de maximă importanță în activitate.

În ceea ce privește cheltuielile cu energia electrică, începând cu luna decembrie 2022 Compania a fost preluată de un furnizor de ultimă instanță, pe perioada decembrie 2022- august 2023, o parte din cheltuielile cu energia sunt estimate, deoarece furnizorul de ultimă instanță nu a transmis toate facturile aferente consumului din perioada dec 2022- aug 2023.



Pentru viitor se estimează reducerea semnificativă a cheltuielilor cu energia electrică, în mod principal ca urmare a punerii în funcțiune a panourilor solare la Stația de Epurare Făcăi, proiect cu finanțare nerambursabilă din fonduri norvegiene.

S-a înregistrat o creștere a cheltuielilor cu personalul cu 16,26% față de nivelul anului precedent, ca urmare a renegocierii salariilor și a altor drepturi salariale începând cu data de 01.12.2023.

Cheltuielile de personal realizate efectiv s-au încadrat în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2023.

Referitor la obligațiile de plata ale companiei către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale constituite conform legii, precizăm următoarele:

În anul 2023, compania a nu a înregistrat întârzieri la plata obligațiilor bugetare.

Cu privire la situația creanțelor și datoriilor la sfârșitul anului 2023:

La 31.12.2023, compania are datoriile către furnizori din activitatea curentă în suma de 6.868.217 lei, din care 4.218.714 lei către furnizorii de energie electrică, facturi aflate în perioada de scadență, 598.500 lei către furnizorul de tichete de masă, 459.191 lei către ABA Jiu, 386.631 lei factura curentă pentru servicii pază, 1.205.181 lei alte facturi curente, aflate în perioada de scadență datorate către furnizorii de materiale și servicii. Compania a achitat în termen facturile către furnizori.

Totalul creanțelor companiei la sfârșitul anului 2023, reprezentând clienți este 94.125.414 lei din care clienți incerți 53.692.153 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 12 luni la 31.12.2023.

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 3.227.196 lei, pentru bonusuri acordate administratorilor 499.716 lei și s-a constituit un provizion pentru drepturile salariale la pensionare, conform IAS 19, în sumă de 2.523.568 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.

Din acest împrumut, Compania a utilizat până la 31.12.2023 suma de 80.000.000 lei, urmând ca restul de 38.250.000 lei să fie utilizat până la data de 30.06.2024.

Situația derulării contractelor din programul POIM este:

<i>Data semnare/ numar contract</i>	<i>Contractant</i>	<i>Contract</i>	<i>Valoare totala (fara TVA)</i>	<i>Data finalizare</i>	<i>Progres financiar lei fara TVA</i>
10143/ 05.05.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-01-Reabilitare si extindere retele de apa si canalizare in zona est in municipiul Craiova	82,611,548	15.05.2024	16,987,600
832/ 14.01.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-02-Reabilitare si Extindere retele de apa si canalizare in zona vest in municipiul Craiova	72,127,319	30.04.2024	29,846,421
13029/ 08.07.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl – Constructii Erbasu SA.	CL-03-Extindere retele apa si canalizare in comunele Carcea si Malu Mare	46,979,201	08.05.2024	31,676,044
11389/ 17.06.2020	Asocierea Grup Primacons SRL – Valtum Prod-Com – SC Aceti SRL	CL-04-Extindere retele de apa si canalizare in comuna Ghercesti si retea de canalizare in comuna Mischii	32,162,095	16.04.2024	25,619,707
23345/ 28.09.2021	Asocierea SC Bugaru Trans SRL-SC Total Pur Design SRL-Hydrostroy AD	CL-05-Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Craiova, Ghercesti, Mischii	34,848,165	08.04.2024	23,678,105
5755/ 28.02.2022	Asocierea Bugaru Trans SRL-Hydrostroy AD	CL-06-Extindere retele apa si canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	29,079,050	09.09.2024	24,154,270
13714/ 15.07.2020	Asocierea Sc Acvatot Srl – Sirius Proiectare Studii Srl – Drum Concept Srl	CL-07 -Extindere retele apa si canalizare comuna Breasta, extindere retele de Canalizare in comuna Bucovat	31,370,780	12.02.2023	31,342,677

24735/ 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	29.09.2024	15,908,879
33759/ 21.11.2022	Asocierea Sengher Sisteme SRL- IPA SA- Brisant Innovative SRL- Valoris SRL- Almer Proiect SRL	CL-09-Statie captare si ST Bechet, aductiuni sistem apa Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet	43.335.623	21.11.2025	0
17048/ 28.08.2020	SC Erpia SA	CL-10-Extindere retele apa si canalizare in zona Calarasi - Bechet	99,942,876	22.09.2023	24,477,114
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	14.04.2024	49,465,743
11865/ 25.05.2021	Asocierea SC Teoval&CO SRL – SC Proinvest Group SRL – 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	23.06.2024	19,366,953
16069/ 14.08.2020	SC Erpia SA	CL-13-Extindere retele de apa si canalizare in comunele Poiana Mare, Piscu Vechi	47,049,438	31.07.2023	15,582,277
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	29.05.2024	32,043,524
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	30,014,254	06.08.2023	28,691,362
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	03.05.2024	23,506,827

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	155,719,055	28.12.2023	153,787,085
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	161,414,541	13.09.2024	105,069,615
7750/ 05.04.2021	Constructii Erbasu SA	CL-19-Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	140,421,901	04.05.2024	130,644,793
13940 / 15.06.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-20 -Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	130,647,647	21.07.2024	113,314,169
11394/ 19.05.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-21-Extindere conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	76,257,812	21.06.2024	46,592,863
17459/ 03.09.2020	Asocierea Elsaco Electronic Srl – Sc Ecoapa Design Srl	CL-22-Reabilitare conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson VI	66,957,860	22.03.2023	66,598,169
9906/ 27.05.2020	Asocierea Eptisa RomaniaSrl – Ramboll South East Europe Srl – Eptisa Serviciuous de Ingenieria SL – Ramboll Danmark	CS-01- Asistenta Tehnica pentru Managementul Proiectului si Supervizarea lucrarilor	59,235,100	27.08.2026	45,474,214
16969/ 15.07.2021	Asocierea Siomax SRL- Auditserv SRL	CS-03-Auditul proiectului	159,000	15.01.2027	79,500
11126/ 29.04.2015	TADECO CONSULTING SRL	CS-06-Asistenta tehnica din partea proiectantului	643,194	29.03.2024	458,962
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, excavator aspiratie)	7,749,000	23.12.2021	7,749,000



27030/ 04.11.2021	SC MASCHINENBA U INDUSTRY SRL	PR-03 - Echipamente 03 (autocamioane, autoutilitare)	5,458,268	20.02.2023	5,458,268
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 INSTALACIONE S Y SERVICIOS SA	PR-05 Sisteme Scada	7,649,520	01.07.2025	3695913
17125 /19.07.202 1	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 MASCHINENBA U 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	234,000
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	5,202,000
25837/ 07.09.2022	SC CTE Solution- Utilaje Specializate SRL	PR 4 Lot 2: Echipament pentru înfingere palplanșe metalice (ciocan vibroînfingător), 1 buc.; (ii) Palplanșe metalice, 60 ml	3.546.500	07.09.2023	3546500
11837/ 27.04.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 3:Cap tractor platforma 50t 1 buc	950.000	27.12.2022	950,000
		<b>TOTAL</b>	<b>1,580,155,504</b>		<b>1,086,604,082</b>

## 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 31.12.2023- 29 localități, dintre care 3 municipii, 4 orașe, 20 comune în județul Dolj și 2 comune în județul Gorj, precum și Parcul Industrial Craiova.

Populația totală deservită în aria de operare în anul 2023 care beneficiază de servicii de alimentare cu apă potabilă și servicii de canalizare, precum și gradul de conectare, sunt detaliate în tabelul următor:

Nr.	UAT	Populație totală UAT	Populație conectată la apă	Populație conectată la canalizare	Grad de conectare la apă	Grad de conectare la canalizare
		Locuitori	Locuitori	Locuitori	%	%
1	Craiova	289,971	287,651	268,448	99.20%	92.58%
2	Calafat	16,918	14,045	12,160	83.02%	71.88%
3	Bailești	18,831	17,126	15,475	90.95%	82.18%
4	Filiași	17,648	14,544	11,138	82.41%	63.11%
5	Dăbuleni	11,076	7,413	2,961	66.93%	26.73%
6	Segarcea	7,811	6,360	5,528	81.42%	70.77%
7	Bechet	4,307	2,595	1,400	60.25%	32.51%
8	Calarasi	5,288	2,337	1,024	44.19%	19.36%
9	Breasta	4,341	2,745	2,165	63.23%	49.87%
10	Tantăreni	5,497	2,959	0	53.83%	0.00%
11	Cotofenii din Fata	2,081	1,565	0	75.20%	0.00%
12	Plenita	4,292	4,074	975	94.92%	22.72%
13	Isălnita	4,231	3,606	2,103	85.23%	49.70%
14	Malu Mare	7,262	7,125	1,256	98.11%	17.30%
15	Bradesti	4,463	3,484	0	78.06%	0.00%
16	Podari	6,893	6,100	3,122	88.50%	45.29%
17	Seaca de Camp	1,659	1,003	0	60.46%	0.00%
18	Caraula	2,484	2,436	468	98.07%	18.84%

19	Almaj	1,786	1,547	0	86.62%	0.00%
20	Telesti	2,723	2,587	0	95.01%	0.00%
21	Carpen	1,994	1,966	1,630	98.60%	81.75%
22	Goicea	2,344	2,200	928	93.86%	39.59%
23	Bistret	4,107	2,720	1,780	66.23%	43.34%
24	Birca	4,044	2,597	2,420	64.22%	59.84%
25	Carcea	3,293	2,992	2,468	90.86%	74.95%
26	Simnicu de Sus	5,443	4,563	0	83.83%	0.00%
27	Poiana Mare	9,794	2,194	2,194	22.40%	22.40%
28	Macesu de Jos	1,166	1087	718	93.22%	61.58%
29	Perisor	1,618	1,030	483	63.66%	29.85%
	TOTAL	453,365	412,651	340,844	91.02%	75.18%

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 31.12.2023, valoarea patrimoniului public aflat în administrarea Companiei a fost în sumă de 1.555.538.403 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, Isalnița, Simnicu de Sus, sistemul sub-regional de alimentare cu apă Craiova (format din sistemele Craiova, Carcea, Malu Mare, Podari, Bucovăț, Breasta, Pielesti, Ghercești, Mischii, Teasc, Bratovoiești).
- Sistemul zonal de alimentare cu apă Calafat având ca sursă fluviul Dunarea, va cuprinde următoarele localități: Calafat, Basarabi, Golenti, Ciuperenii Vechi, Ciuperenii 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 sursă 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.

Aglomerările 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, Golenti, 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 le (modernizată prin POS Mediu);
- Clusterul Bailești – apele uzate din aglomerările Bailești, Poiana Mare, Piscu 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 le.
- Aglomerarea Plenita - apele uzate colectate din aglomerarea Plenita sunt transportate prin intermediul conductei de refulare în stația de epurare existentă Caraula (8.124 l.e.);

Obiectivul general al proiectului este de a oferi o strategie regională de dezvoltare a sectorului de apă și de apă uzată astfel încât să fie în concordanță cu obiectivele generale negociate de România în cadrul procesului de aderare și post-aderare și conformarea legislativă cu angajamentele de tranziție și obiectivele intermediare convenite între Comisia Europeană și Guvernul României pentru implementarea Directivei 91/271/CEE a CE cu privire la colectarea și tratarea apelor uzate urbane, și conformarea la Directiva 98/83/CE a CE cu privire la calitatea apei destinate consumului uman, așa cum a fost transpusă în legislația românească de Legea nr. 458/2002 și care să conducă la îmbunătățirea performanțelor operationale a infrastructurii de apă a județului, pentru a se asigura viabilitatea financiară și operationala.

Principalul obiectiv al proiectului este înființarea unor sisteme centralizate de alimentare cu apă și apă uzată, în cadrul județului Dolj, având ca scop final asigurarea unei ape potabile corespunzătoare din punct de vedere calitativ și cantitativ, protejarea mediului prin înființarea sistemelor noi de canalizare menajeră, creșterea gradului de confort și de conectare al populației.



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 certificării 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 2023, s-au elaborat/revizuit următoarele proceduri:

- P.CAO.4.29 – Extinderi rețele, executare branșamente/racorduri noi, apă și canal
- P.CAO.4.30 – Refacere lucrări și pavaje de aducere până la cota inițială
- P.CAO.4.31 – Sistemul de management al sănătății și securității în muncă
- I.CAO.4.05.11- Igienizarea rezervoarelor de apă potabilă – Stația de apă Șimnic
- I.CAO.4.05.12 – Desfundarea și spălarea rețelei publice de canalizare
- I.CAO.4.14.01 – Rebranșarea utilizatorilor care înregistrează debite restante
- P.CAO.1.04 – Controlul documentelor de lucru



- P.CAO.4.06 – Exploatarea autovehiculelor/utilajelor din parcul auto
- P.CAO.4.09 – Suspendarea/desființarea branșamentelor de apă/racordurilor de canalizare
- P.CAO.4.10 – Detecția pierderilor de apă
- P.CAO.4.11 – Reparații apometre
- P.CAO.4.14 – Montajul și recepția sistemelor de contorizare a apei
- P.CAO.4.17 – Captarea, tratarea, înmagazinarea și distribuția apei potabile în orașul Calafat
- P.CAO.4.23 – Stabilirea consumurilor de apă la utilizatorii serviciului de alimentare cu apă și de canalizare
- 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 2023 și efectuarea auditurilor interne în conformitate cu acesta
- gestionarea documentelor și înregistrărilor SMI

În urma efectuării auditului de supraveghere a sistemelor de management al calității și de mediu, Mișcarea Română pentru Calitate a decis menținerea certificării .

- Rezultatele auditurilor interne

În conformitate cu Programul anual de audituri interne ale SMI nr.2510/27.01.2023, aprobat de către Conducerea SC CAO SA, în anul 2023 s-au desfășurat un nr. de 19 audituri interne ale SMI după cum urmează :

- Compartiment Resurse Umane;
- Laborator Monitorizare Calitate Apă Potabilă;
- Stația de Tratare Apă Calafat;
- Stația de Apă Șimnic;
- Stația Pompare Făcăi;
- Stația Canal Craiova și Stație Epurare Făcăi;
- Birou GIS;
- Stația de Apă Ișalnița;
- Serviciul Administrativ Arhivare Documente;
- Secția Mecanizare;
- Serviciul Monitorizare Apă-Canal;
- Serviciul Contracte Utilizatori, Stabilire Consumuri Apă-Canal;
- Serviciul Achiziții Publice;
- Serviciul Contorizare;
- Laborator Metrologie;
- Laborator Monitorizare Apă Uzată;
- Secția Centre Zonale;
- Sector Detecții Pierderi Apă;
- Serviciul Relații cu Publicul- Registratură.

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 eficace consemnate în Cererea de acțiuni de rezolvare, monitorizate și evaluate la termenele planificate de către RMC.

Pentru anul 2024 sunt programate conform Programului de audit intern nr.2140/25.01.2024, un număr de 20 audituri interne.

- evaluările realizate de organisme externe

În perioada 24-26.05.2023 SMICMBA a fost supus auditului extern de supraveghere de către Mișcarea Română pentru Calitate în vederea menținerii certificării SMI, evaluare încheiată prin menținerea certificării.

Obiectivele auditului extern de supraveghere au fost:

- evaluarea gradului în care sistemul de management al calității și de mediu continuă să fie conform în raport cu criteriile de audit;
- evaluarea eficacității sistemului de management al calității și de mediu în realizarea în mod continuu a obiectivelor specificate;
- evaluarea capacității sistemului de management al calității și de mediu de a asigura conformitatea cu cerințele legale, reglementate și contractuale;
- verificarea eficacității implementării corecțiilor și acțiunilor corective stabilite în urma auditului anterior;
- identificarea zonelor de îmbunătățire potențială a sistemului de management;
- verificarea modului de utilizare a mărcii de certificare.

În urma Raportului de audit nr. 1528-C.M/29.05.202-S2, s-au constatat următoarele:

- sistemul de management al calității și de mediu continuă să fie conform în raport cu criteriile de audit
- organizația deține autorizațiile necesare funcționării legale pentru fiecare domeniu
- au fost soluționate neconformitățile constatate la auditul anterior: au fost centralizate procedurile existente în organizație în cadrul tuturor sistemelor de management; au fost descrise procesele din organizație și au fost incluse în Centralizatorul proceselor din organizație; a fost instruit personalul conform fișa de instruire. Se menține eficacitatea acțiunilor.
- Directorul General a stabilit și menține Politica în domeniul calității și mediului
- sunt centralizate cerințele de conformare (legale și reglementate) în Lista documentelor externe aplicabile 12.05.2023
- organizația utilizează corect marca de certificare

Au fost semnalate următoarele acțiuni corective: actualizarea procedurilor de lucru conform cu Organigrama din 27.02.2023 și revizuirea procedurii P.CAO.1.04 cu includerea unui termen pentru modificarea documentelor.

- 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 notificați 16 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 32 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 32 de acorduri noi și s-au revizuit 152 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:
  - întocmire Program monitorizare agenți economici anual și lunar
  - 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.
- Aplicare de penalități pentru depistarea indicatorilor (impuși prin acordul de preluare ape uzate) din apa uzată evacuate în rețeaua publică de canalizare pentru agenții economici monitorizați conform programului de monitorizare lunar:
  - au fost aplicate 6 penalități în valoare de 11179,76 lei.
- 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-a prelevat 1 probă de apă uzată și s-a încheiat proces verbal de prelevare probe apă uzată.
  - s-au întocmit un nr. de 31 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 monitorizarea agenților economici potențial poluatori ai rețelei de canalizare, conform procedurii P.CAO.5.12:

- au fost verificați un număr de 13 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 și media pentru probele interne.
- 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 32 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 18 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 vidanța 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, Cerăt, cu laborator acreditat, rezultatele fiind favorabile pentru calitatea namolului pretabil a se valorifica în agricultura
  - S-a urmărit 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 agricultura pentru fiecare societate care preia namol în vederea respectării cantității de namol impusă de OSPA pentru imprastiere pe teren agricol
  - S-a extins colaborarea cu societățile agricole, în cursul anului 2023 s-a extins suprafața de valorificare namol cu cca 249 ha, pentru care s-a realizat Studiul 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:

- au fost elaborate și depuse 3 documentații în vederea reautorizării din punct de vedere al protecției mediului a diferitelor puncte de lucru.
- Au fost depuse 37 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 deșeurilor periculoase/nepericuloase în vederea transportului deșeurilor colectate selectiv conf. procedurii P.CAO.5.11:
  - s-au centralizat lunar formularele de încărcare/descărcare deșeurilor 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 21 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 15 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 tratarea apelor potabile pentru toate centrele zonale conform procedurii P.CAO.5.11 precum și raportarea acestor deșeurii 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 anual statistici în vederea întocmirii raportului privind stadiul de realizare a planului de management al Directivei 91/271/CEE – epurarea apelor uzate.
  - s-au completat chestionarele conform cerinței Planului de conformare pentru aglomerările umane mai mari de 10 000 locuitori echivalenți în contextul procedurii de infringement (Anexa 1, Anexa 4, Anexa 5) și s-au transmis la ADI Oltenia.
  - s-au completat și raportat chestionare în vederea conformării stațiilor de epurare, necesare încheierii raportărilor semestriale către ANRSC.
  - 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, Inventar emisii, 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 2023 în vederea stabilirii necesității elaborării Fișei tehnice COV.
- Întocmirea proceselor verbal cu ABA Jiu privind contribuțiile unităților de gospodărirea 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:
  - se centralizează lunar consumul de apă și pierderile transmise de către stațiile de apă din aria de operare
  - se calculează lunar balanța apei și se transmite către serviciul financiar contabilitate, în vederea încheierii anuale a bilanțului apei
  - se calculează lunar pierderile pentru fiecare sursă aflată în aria de operare pentru întocmirea balanței apei
  - se centralizează lunar producția apei pentru fiecare sursă de apă aflată în aria de operare pentru întocmirea balanței apei
  - se calculează și se întocmește bilanțul 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 110 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.

În ceea ce privește practicile de management curente pentru nămolul de la stațiile de tratare a apei, în procesul de tratare a apei din sursa de suprafață Jiu la Stația de Apă Ișalnița, există o instalație de



recuperare apă spălare filtre și deshidratare a nămolului rezultat. Nămolul rezultat de la stația de tratare apă Ișalnița este transportat în vederea eliminării (cod D1 – Depozitarea pe sol etc.) la depozitul de zgură și cenușă “mal stang Jiu” al SE Ișalnița, în baza unei convenții de exploatare încheiate cu SC Complexul Energetic Craiova SA – Sucursala Electrocentrale Ișalnița.

În procesul de tratare a apei brute din sursa Dunăre la stația de tratare apă de la Calafat există o instalație de recuperare apă spălare 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 anii 2022-2023 sunt:

Denumire Stația de apă	Anul de referință 2022 (t/an)	Anul de referință 2023 (t/an)
Stația de apă Ișalnița	90	85
Stația de apă Calafat	16	8

Nămolul rezultat de la stația de epurare ape uzate Făcăi este stocat temporar pe platforma Stației de epurare Făcăi, în vederea valorificării în agricultură ( cod R 10 – Tratarea solului cu rezultate benefice pentru agricultură). Acest lucru este posibil doar în anumite perioade din punct de vedere climatic.

Nămolul rezultat de la Stația de epurare Calafat, după tratare și deshidratare în instalație este stocat în container și apoi transportat, depozitat pe platforma de stocare nămol a Stației de epurare Făcăi.

Nămolul rezultat de la Stația de epurare Filiași, după tratare și deshidratare în instalație este stocat în container și apoi transportat, depozitat pe platforma de stocare nămol a Stației de epurare Făcăi.

Conform ORDINULUI 344/2004, Compania de Apă Oltenia are obligația monitorizării solurilor pe care s-a împrăștiat nămol rezultat din epurarea apelor uzate.

În prezent patru societăți agricole utilizează nămol de la Stația de epurare Făcăi, împrăștierea nămolului se face în baza unui studiu pedologic al solului realizat de OSPA și a unui permis de aplicare al nămolului eliberat de APM Dolj și a unui contract încheiat între societățile agricole și CAO.

Cantitățile de nămol rezultate din procesul tehnologic al stațiilor de epurare în anii 2022-2023 sunt:

Denumire Stație epurare	Cantitatea rezultată în anul de referință 2022 (t/an)	Cantitatea rezultată în anul de referință 2023 (t/an)
Stație epurare Făcăi	7332	4328
Stație epurare Filiași	427,5	246
Stație epurare Calafat	90	132

- 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.

Activitati de laboratoare

Laborator Monitorizare Calitate Apă

S-au efectuat analize fizico- chimice și bacteriologice într-un număr de 172.200, pentru 8.400 de probe prelevate, în care intră: monitorizare orară, monitorizare centre zonale, reclamații, probe contra cost și verificări (anexa nr.1).

Instruirea personalului de laborator, privind Manualul de Management al Calitatii Laboratorului Monitorizare Calitate Apa Potabila (LMCAP), document conform cerintelor referentialului SR EN ISO/IEC 17025/2018.

Evaluarea întregului personal al LMCAP cu politica referitoare la managementul calitatii, conform planificării Programului anual de instruire- 2023.

Instruirea și evaluarea întregului personal al Laboratorului MCAP (conform Programului Anual de Instruire pe 2023): cursuri de auditori interni și cursul „ Aspecte ale asigurării validității rezultatelor, evaluarea incertitudinii de măsurare”, pentru ca acesta să aplice întocmai procedurile documentate și implementate, în cadrul LMCAP, conform cerintelor referentialului SR EN ISO/IEC 17025:2018.



Instruirea personalului operativ din cadrul LMCAP, astfel incat sa aplice intocmai procedurile operationale documentate pentru a efectua incercari de calitate, conform standardelor nationale in vigoare si a asigura calitatea rezultatelor furnizate.

Instruirea si evaluarea personalului cu modul de operare sau utilizare a echipamentelor de incercare din dotarea LMCAP.

Monitorizarea indicatorilor de calitate conform programelor stabilite lunar, pentru UAT-urile mari si mici; frecventa monitorizarii specifice fiecarei statii de apa potabile efectuindu-se in conformitate cu cerintele referentialului SR EN ISO /CEI 17025:2018.

	STATIA ISALNITA	STATIA CALAFAT	STATIA DABULENI	STATIA BECHET	STATIA FILIASI	STATIA CALARASI	STATIA BAILESTI	STATIA SEGARCEA	TOTAL
Nr. total de probe efectuate	8784	8784	269	1984	754	269	4048	1781	26.673
Nr. total de conformitati	8690	8715	266	1981	751	266	4045	1778	26.492
Procent Conformitati	98,92%	99,21%	98,88%	99,84%	99,60%	98,88%	99,67%	99,83%	99,35%

Mentinerea achizitionarii de reactivi si materiale corespunzatoare activitatii de incercare, insotite de certificate ce calitate, pentru intreg anul 2023, conform cerintelor specificate in solicitarile de oferta.

Pana in prezent nu au fost semnalate neconformitati majore, care sa duca la intreruperea activitatii sau la impunerea unor masuri in cadrul LMCAP. Atunci cand apar neconformitati, oricare ar fi cauza acestora, se stabilesc corectiile necesare, cu termene si responsabilitati aferente clare.

In cadrul LMCAP, s-au intocmit Planuri de Actiuni Corective pentru rezolvarea neconformitatilor, inregistrate la audituri.

Pentru perioada analizata, in cadrul LMCAP nu au existat reclamatii primite de la clienti, privind rezultatul analizelor.

In anul 2023, LMCAP s-a inregistrat la Ministerul Sanatatii, cu certificatul nr. 743/20.11.2023, in Registrul laboratoarelor care efectueaza monitorizarea calitatii apei potabile : monitorizare de control.



Inregistrarea este valabila timp de doi ani, in conditiile in care nu apare nici o modificare care sa conduca la neconformarea cu datele furnizate la data inregistrarii.

Etalonarile si verificarile metrologice pentru echipamentele de masurare, din cadrul LMCAP, se realizeaza conform planificarii anuale, si sunt necesare pentru a asigura o trasabilitate a masurarii si implicit a calitatii rezultatelor incercarilor de laborator.

In anul 2023, LMCAP a participat la scheme de comparari interlaboratoare, organizat de DECORIAS, prin LGC AXIO, unde a avut un scor  $z < 2,0$  pentru toti parametrii analizati.

In cadrul LMCAP, au fost identificate clasificarea riscurilor, bazata pe obiective definite, structurate astfel: riscuri aferente oamenilor, riscuri aferente proceselor tehnologice, riscuri de natura externa. Politica adoptata in cadrul LMCAP, consta in abordarea riscurilor pentru obtinerea unor rezultate imbunatatite si mai ales prevenirea efectelor negative.

#### Laborator Monitorizare Calitate Apa Uzata

Stația de epurare Făcăi dispune de un laborator ce a fost reacreditat RENAR în data de 25.07.2022, conform anexei 1 la certificatul de acreditare nr. LI 1031/25.07.2022.

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

Nr.crt.	Stație Epurare	Număr total de teste	Nr. total analize conforme	Procent analize conforme	Număr total analize neconforme
1.	Craiova	1740	1739	99,94%	1
2.	Calafat	169	167	98,82%	2
3.	Filiași	172	171	99,42%	1
4.	Bechet	148	123	83,11%	25
5.	Rast	158	138	87,34%	20
6.	Cerăt	164	149	90,85%	15
7.	Caraula	132	102	77,27%	35
8.	Bistreț	180	75	41,66%	105
9.	Bârca	100	43	43,00%	57
10.	Breasta	70	28	40,00%	42
11.	Goicea	110	50	45,45%	60
12.	Podari	120	55	45,83%	65
13.	Ișalnița	120	56	46,66%	64
14.	Cârcea	120	56	46,66%	64
15.	Cleanov	40	32	80,00%	8
16.	Carpen	50	35	70,00%	15
17.	Măceșu	50	20	40,00%	30

Mentinerea achizitionarii de reactivi si materiale corespunzatoare activitatii de incercare, insotite de certificate ce calitate, pentru intreg anul 2023, conform cerintelor specificate in solicitarile de oferta.

Pana in prezent nu au fost semnalate neconformitati majore , care sa duca la intreruperea activitatii sau la impunerea unor masuri in cadrul LMCAP. Atunci cand apar neconformitati, oricare ar fi cauza acestora, se stabilesc corectiile necesare, cu termene si responsabilitati aferente clare.

In cadrul LMCAP, s-au intocmit Planuri de Actiuni Corective pentru rezolvarea neconformitatilor, inregistrate la audituri, precum si un Plan de Actiuni Preventive.

Pentru perioada analizata, in cadrul LMCAP nu au existat reclamatii primite de la clienti, privind rezultatul analizelor.

LMCAP este inregistrat la Ministerul Sanatatii, cu certificatul nr. 605/25.01.2021, in Registrul laboratoarelor care efectueaza monitorizarea calitatii apei potabile : monitorizare de control. Inregistrarea este valabila timp de doi ani, in conditiile in care nu apare nici o modificare care sa conduca la neconformarea cu datele furnizate la data inregistrarii.

Etalonarile si verificarile metrologice pentru echipamentele de masurare, din cadrul LMCAP, se realizeaza conform planificarii anuale, si sunt necesare pentru a asigura o trasabilitate a masurarii si implicit a calitatii rezultatelor incercarilor de laborator.

In anul 2023, LMCAP a participat la scheme de comparari interlaboratoare, organizat de DECORIAS, prin LGC AXIO, unde a avut un scor  $z < 2,0$  pentru toti parametrii analizati.

In cadrul LMCAP, au fost identificate clasificarea riscurilor, bazata pe obiective definite, structurate astfel : riscuri aferente oamenilor, riscuri aferente proceselor tehnologice, riscuri de natura externa. Politica adoptata in cadrul LMCAP, consta in abordarea riscurilor pentru obtinerea unor rezultate imbunatatite si mai ales prevenirea efectelor negative.

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

	Facai-Cv.	Calafat	Filiasi	Bechet	Rast	Cerat	Caraula	Total
Numarul total de teste:	1764	176	132	187	209	187	165	2820
Numar total de conformitati:	1764	173	129	169	191	170	140	
Procent conformitati:	100%	98,30%	97,70%	90,40%	91,40%	90,90%	84,80%	



**e) Informații referitoare la managementul resurselor umane:**

La data de 31.12.2023, Compania are un număr de 1084 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 2023 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 orientati catre servicii publice**

La 31.12.2023

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) =469
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2033 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 23,07$  angajați/ 100 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) =274
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1268 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 21,61$  angajați/ 100 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 %

Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2023 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)= 199.430.554 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 162.062.384 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 10.913.569 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.725.159 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 27,58\%$$

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 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)= 35.511.762 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 10.590.430 lei

Formula de calcul este următoarea:

Rata de acoperire a serviciului datoriei =  $A/B = 3,35$

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)= 191.614.305
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B) = 199.430.554

Formula de calcul este următoarea:

Rata Minima de Recuperare =  $A/B \times 100 = 96,1\%$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

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

- datoria financiara (A)= 121.540.404 lei
- 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 corporale) (B) = 40.455.995 lei

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiara / EBITDA =  $A/B = 3$

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 an 2023- lei (A) = 203.016.660 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2023- lei (B) = 199.545.000 lei

Formula de calcul:  $A/B * 100 = 101,74\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 182.942.821 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1045

Formula de calcul =  $A/B = 175.065$  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) =469
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni și rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2033 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 23,07$  angajați/ 100 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) =274
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1268 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 21,61$  angajați/ 100 km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

### IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativă

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)= 199.430.554 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 162.062.384 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 10.913.569 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.725.159 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 27,58\%$$

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)= 35.511.762 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 10.590.430 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A/B = 3,35$$

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)= 191.614.305
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare (B) = 199.430.554

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,1\%$$

Cerință minimă: 90%



Pondere indicator 12,5%

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

- datorie financiara (A) = 121.540.404 lei
- 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 corporale) (B) = 40.455.995 lei

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiara / EBITDA = A/B = 3

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 an 2023- lei (A) = 203.016.660 lei
- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2023- lei (B) = 199.545.000 lei

Formula de calcul:  $A/B * 100 = 101,74\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 182.942.821 lei
- Numărul mediu de personal (B) = 1045

Formula de calcul =  $A/B = 175.065 \text{ lei/ salariat/ an}$

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) = 469
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2033 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B * 100 = 23,07 \text{ angajați/ 100 km rețea}$

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) = 274
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1268 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B * 100 = 21,61 \text{ angajați/ 100 km rețea}$

Cerinta maxima: 40



## Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi și ai directorilor au fost realizați în anul 2023 în proporție de 100%.

Referitor la repartizarea profitului net realizat în anul 2023:

Compania a înregistrat la 31.12.2023 un profit brut în sumă de 37.323.301,37 lei, pentru care a calculat și virat la bugetul local un impozit pe profit în sumă de 6.665.755 lei.

Profitul net rezultat este în sumă de 30.657.546,37 lei.

În anul 2023 s-a înregistrat un rezultat reportat din corectarea erorilor contabile în sumă de 885.879,63 lei. Această sumă provine din anularea unui provizion pentru litigii, în urma finalizării procesului cu decizie favorabilă pentru Companie.

Rezultă total de repartizat: 31.543.426 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 aloca 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-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).”

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 31.543.426 lei astfel:

- 22.871.626 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 2023, 10.838.292 lei la care se adaugă 7.033.334 lei rate de capital datorate în plus în 2024 față de 2023 și 5.000.000 lei estimare dobândă datorată în plus față de anul 2023
- 4.335.900 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
- 4.335.900 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 2024 și anii următori, Compania își propune să desfășoare activitate conform Actului Constitutiv și a Contractului de Delegare a Gestunii 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,

Adrian Bonescu

