

ANEXA NR. 1

la H.C.L. nr. 19/28.06.2024

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		S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2023 Suma de control 12.000.800	
Entitatea COMPANIA DE APA ORADEA SA			
Adresa	Județ Bihor	Sector	Localitate ORADEA
	Strada DULIU ZAMFIRESCU	Nr. 3	Bloc Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului 105/14/1991		Cod unic de înregistrare 5 4 7 6 0	
Forma de proprietate 12-Societăți cu capital integral de stat			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei			
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sedii permanente ale persoanelor juridice cu sediu în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		135.025.008	
Capital subscris		12.000.800	
Profit/ pierdere		14.501.952	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele CHINDLEA LUCIAN MIHAI		Numele și prenumele SILAGHI MARIA	
Semnătura		Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
AUDITOR			
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit CASA DE AUDIT CORVINIA FILIALA PITESTI			
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA 1232		CIF/ CUI 33409541	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU			
		Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ Luminita-Adelina Negru Digitally signed by Luminita-Adelina Negru Date: 2024.04.18 10:34:15 +03'00' Semnătura electronică	
		Formular VALIDAT	



BILANT
la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	467.142 143.597
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	467.142 143.597
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	109.973.911 113.076.414
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.430.193 17.351.196
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	26.924 102.129
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	55.260.619 134.793.484
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	178.691.647 265.323.223
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	179.158.789 265.466.820
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	866.224	
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	2.647	3.313
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	868.871	1.850.395
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	17.175.522	26.687.634
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ** - 495 *)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495 *)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431 ** + 436 ** + 437 ** + 4382 + 441 ** + 4424 + din ct. 4428 ** + 444 ** + 445 + 446 ** + 447 ** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473 ** - 496 + 5187)	34	34	6.924.074	10.384.679
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 *)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	36		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	37	24.099.596	37.072.313
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	40.211.949	7.062.752
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	40.211.949	7.062.752
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.458.273	44.245.549
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	87.638.689	90.231.009
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471 *)	44	43	254.206	225.169
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471 *)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.379.620	3.354.454
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	515.410	511.154
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.500.998	15.418.345
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)	52	52	4.398.897	5.615.821
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	14.794.925	24.899.774
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	39.598.773	-1.797.869
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	218.757.562	263.668.951
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	14.780.945	11.496.291
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 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	594.687	594.687
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	15.375.632	12.090.978
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	418.428	554.187
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.473.707	15.012.770
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.892.135	15.566.957
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	113.135.146	168.018.118
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)	71	70	33.168.407	67.032.110
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)	72	71	79.966.739	100.986.008
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	330.790	322.163
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472)	74	73	330.790	322.163
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478)	76	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478)	77	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	113.465.936	168.340.281
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	12.000.800	12.000.800

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	12.000.800	12.000.800
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.696.911	13.265.904
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.400.160	2.400.160
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	74.903.010	89.066.540
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	77.303.170	91.466.700
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	2.358.645	3.789.652
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.163.530	14.501.952
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	120.523.056	135.025.008
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	120.523.056	135.025.008

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Numele și prenumele

SILAGHI MARIA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

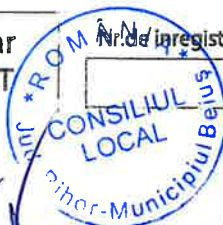
Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Președinte de sedință
Pălcușan Nicolae Florin

Secretar General
Sorinel Stelian Alina



la H.C.L. nr. 19/28.06.2024 ALEXA LR.2

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20



Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	106.318.253	126.937.958
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	106.318.253	126.937.958
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	106.318.253	126.937.958
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.025	666
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	1.023.391	1.549.325
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	102.617	82.652
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	4.978.695	8.085.008
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	3.363.078	2.838.652
-din care, venitul din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	112.423.981	136.655.609
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	6.761.378	8.007.584
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	336.133	296.380
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	14.058.763	14.272.452
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	13.563.973	13.763.424
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	132.936	118.760
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		2.265
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	40.192.105	46.107.104
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	39.067.669	44.837.982
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	1.124.436	1.269.122



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25 + 26 - 27)	27	25	10.430.423	10.127.049
10.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	28	26a (305)	10.206.710	10.122.485
10.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	29	26	251.701	48.771
10.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	30	27	27.988	44.207
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	430.301	92.716
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	32	29	1.957.391	2.286.996
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	33	30	1.527.090	2.194.280
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	25.336.583	27.398.698
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	32	10.914.631	11.102.355
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	12.619.116	13.427.516
cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	12.619.116	13.330.944
cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		96.572
11.4. 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 vănsăminte asimilate, cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6580)	46	33j (316)	1.549.000	1.743.369
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	304	336
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	253.532	1.125.122
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666 ²¹)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-833.716	12.674.822
- Cheltuieli (ct. 6812)	52	40	2.331.811	13.357.253
- Venituri (ct. 7812)	53	41	3.165.527	682.431
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	54	42	96.711.970	118.974.540
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	15.712.011	17.681.069
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.720.090	2.748.094
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	50	48		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	126.018	10
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.846.106	2.748.104
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		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.521.362	1.499.283
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	100	143
CHETUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.521.462	1.499.426
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	324.644	1.248.678
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	114.270.087	139.403.713
CHETUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	98.233.432	120.473.966
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	16.036.655	18.929.747
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.873.125	4.427.795
Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	67		
Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului local în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	68		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
Alte Impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	14.163.530	14.501.952
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*1) 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

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Președinte de Consiliu
Pălcuș Nicolae Florin



Secretar General
Sărașan Ștefan Alina



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd. 001F nr. 5394 / 2023	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1		
Unități care au înregistrat profit	01	01	1		501.952
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributul pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	18			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	19			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19	542	530	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	548	519	
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	13.315.790		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

AHXA HR.3
la H.C.L. nr. 119/28.06.2024



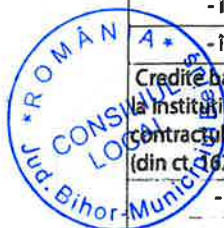
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		53.834.226
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		53.751.574
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		82.652
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ^{*)}	34	33		82.652
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		12.006.316
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		12.006.316
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		5.083.190
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ^{**) (}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ^{**) (}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (320)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56			
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63			
- 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 contare 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	19.776.333	29.026.970
- 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			
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	5.716.367	10.813.955
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.000	
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	6.041.955	9.933.197
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	174.072	260.955
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	994.638	1.397.180
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.873.245	8.275.062
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură 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)	51	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	62	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.597.255	1.515.955
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.597.255	1.515.955
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii redecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	421.303	72.966
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (5113)		
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	40.211.949	7.062.752
- 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		
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	46.570	57.499
- în lei (ct. 5311)	99	85	46.569	57.498
- în valută (ct. 5314)	100	86	1	1
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	22.411.703	44.160.845
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	22.411.004	44.160.265
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	699	580
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		27.206
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		27.206
- 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	29.655.147	36.990.752
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	18.160.565	14.850.745
- în lei	114	100	18.160.565	14.850.745
- 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	624.516	611.596
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107		
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	6.500.998	15.929.499
- 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	110		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.694.865	1.885.155
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	2.403.268	3.410.375
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.557.905	1.921.879
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	809.327	1.440.474
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	36.036	48.022
- alte datorii în legatură 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 (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	119		
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	270.935	303.382
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+dln ct.472+din ct.473)	141	124	270.935	303.382
- 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		
- veniturile in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	12.000.800	12.000.800
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	12.000.800	12.000.800
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	927.471.375	983.800.996
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	12.000.800	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	151	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	152	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	153	144				
- deținut de societăți cu capital de stat, din care:	154	145	12.000.800	100,00	12.000.800	100,00
- cu capital integral de stat	155	146				
- cu capital majoritar de stat	156	147	12.000.800	100,00	12.000.800	100,00
- cu capital minoritar de stat	157	148				
- deținut de regii autonome	158	149				
- deținut de societăți cu capital privat	159	150				
- deținut de persoane fizice	160	151				
- deținut de alte entități	161	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regii autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185			



XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	186		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltulele privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170a (323)		
- secetă	194	170b (324)		
- alunecări de teren	195	170c (325)		



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnatura

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

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 Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

^{*****} Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', 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. Inscris 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.

Președinte de sedință
Potențiu Nicolae



Secretar General
Soreșcu Steliana Alina

la H.C. nr. 119/28.06.2024

ANEXA NR 4

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023



Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni, brevete, licente, arce comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.371.879	59.798		X	2.431.677
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.371.879	59.798		X	2.431.677
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	1.654.015	-720.402	779.373	X	154.240
2.Constructii	09	116.515.435	25.080.940	16.058.556		125.537.819
3.Instalatii tehnice si masini	10	62.464.087	9.218.423	-20.756	-19.863	71.703.266
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	472.490	96.820	6.605	6.605	562.705
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	55.577.304	104.660.089	25.122.659		135.114.734
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	236.683.331	138.335.870	41.946.437	-13.258	333.072.764
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	239.055.210	138.395.668	41.946.437	-13.258	335.504.441

- 1) se cuprind si cresterele rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.904.737	383.343		2.288.080
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.904.737	383.343		2.288.080
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.195.539	4.420.106		12.615.645
3.Instalatii tehnice si masini	29	49.033.894	5.297.420	-20.756	54.352.070
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	445.566	21.615	6.605	460.576
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	57.674.999	9.739.141	-14.151	67.428.291
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	59.579.736	10.122.484	-14.151	69.716.371

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

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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	316.685	48.771	44.206	321.250
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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	316.685	48.771	44.206	321.250
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	316.685	48.771	44.206	321.250

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHINDLEA LUCIAN MIHAI

Semnătura

Numele si prenumele

SILAGHI MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. , "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sedlul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

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

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

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

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

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

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

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

- pentru 31 decembrie - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie - situații financiare anuale.

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

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

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

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

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

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

Președinte de sedință
Robert Nicolae Florin



Secretar General
Sorinel Steliana Alina

SC Compania de Apa Oradea SA

Note explicative la Situatii Financiare

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023

[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Intocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014.



ALEXANDRU
la H.C.L., nr. 119/28.06.2024

SC Compania de Apa Oradea SA
Note explicative la Situatii Financiare
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023
[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]



NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Principalele elemente de active imobilizate din bilanțul aferent anului 2023 se prezintă astfel:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecierea înregistrata în cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
TOTAL	239.055.210	138.395.668	41.946.437	335.504.441	59.896.421	10.171.255	30.055	70.037.621	179.158.789	265.466.820
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale drepturi și active similare ct. 205	396.598	0	0	396.598	268.142	33.003	0	301.145	128.456	95.453
Alte imobilizari necorporale ct. 208	1.975.281	59.798	0	2.035.079	1.636.595	350.340		1.986.935	338.686	48.144
Total necorporale	2.371.879	59.798	0	2.431.677	1.904.737	383.343	0	2.288.080	467.142	143.597
Terenuri ct.2111	1.654.015	-720.402	779.373	154.240	0	0	0	0	1.654.015	154.240
Constructii ct.212	116.515.435	25.080.940	16.058.556	125.537.819	8.195.539	4.420.106	0	12.615.645	108.319.896	112.922.174
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantatii ct.213	62.464.087	9.218.423	-20.756	71.703.266	49.033.894	5.297.420	-20.756	54.352.070	13.430.193	17.351.196
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale ct.214	472.490	96.820	6.605	562.705	445.566	21.615	6.605	460.576	26.924	102.129
Imobilizări corporale în curs de execuție ct.231	55.577.304	104.660.089	25.122.659	135.114.734	316.685	48.771	44.206	321.250	55.260.619	134.793.484
Total corporale	236.683.331	138.335.870	41.946.437	333.072.764	57.991.684	9.787.912	30.055	67.749.541	178.691.647	265.323.223



Activele imobilizate la 31.12.2023, în sumă de **265.466.820 lei** reflectă:

- valoarea bunurilor deținute în patrimoniul propriu al companiei în sumă de **130.529.739 lei**. Acestea sunt înregistrate în evidența contabilă conform Catalogului privind clasificarea duratelor normale de funcționare a mijloacelor fixe din 30.11.2004, valoarea de înregistrare fiind valoarea justă determinată în baza HG nr. 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale;
- imobilizări necorporale în sumă de **143.597 lei**
- investițiile în curs de execuție în sumă de **134.793.484 lei**.

Imobilizările corporale în curs de execuție evidențiate în contul 231 "Imobilizările corporale în curs de execuție" reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori.

Investițiile corporale în curs de execuție de natura patrimoniului public finanțate din surse publice (subvenții pentru investiții) se trec în categoria imobilizărilor finalizate în contul 212 "Construcții", după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz. La 31.12.2023, imobilizările corporale în curs de execuție care urmează să fie predate, evidențiate în contul 231 "Imobilizările corporale în curs de execuție", sunt în sumă de 108.135.333 lei.

În momentul transferului în patrimoniul public, investițiile se scad din contul 212 "Construcții", cu diminuarea subvențiilor pentru investiții și, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Subvențiile pentru investiții la 31.12.2023 în valoare totală de 168.018.118 lei sunt detaliate în subvenții pentru investiții de reluat într-o perioadă de până la un an și subvenții pentru investiții de reluat într-o perioadă mai mare de un an.

Subvențiile pentru investiții de reluat într-o perioadă de până la un an în sumă de 67.032.110 lei nu vor fi reluate la venituri și nu generează cheltuieli. Acestea se vor închide la finalizarea investițiilor și vor fi predate unităților administrativ - teritoriale.

La data de 31.12.2023, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție** în sumă de **321.250 lei** aferente lucrărilor de investiții mai vechi care nu au fost implementate până la data prezentelor situații financiare.

Imobilizările corporale și necorporale sunt revizuite pentru a se stabili dacă s-au depreciat ori de câte ori există evenimente sau circumstanțe care arată că valoarea rămasă a acestora e posibil să nu fie recuperată. Atunci când valoarea rămasă a unui activ depășește valoarea recuperabilă a acestuia, este recunoscut un cost cu deprecierea pentru elementele prezentate la cost.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare.



Prețul net de vânzare este suma ce ar putea fi obținută din vânzarea acestuia într-o tranzacție de piață în timp ce valoarea de utilizare este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare ce se estimează să fie obținute din folosirea în continuare a unui activ și din ieșirea acestuia la sfârșitul vieții lui utile. Sumele recuperabile se estimează pentru fiecare activ în parte, sau, dacă nu este posibil, pe unitate generatoare de numerar.

Deprecierile recunoscute în anii anteriori pot fi reluate pe venituri atunci când se constată că evenimentele ce au dus la recunoașterea deprecierei pentru un activ au încetat sau s-au diminuat.

Pentru celelalte active necorporale și corporale, având în vedere contextul actual al pieței în care își desfășoară activitatea, ca și alți factori interni și externi, Societatea a analizat valoarea contabilă netă înregistrată la data bilanțului pentru aceste immobilizări depreciable, pentru a evalua posibilitatea existenței unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage înregistrarea unui provizion pentru depreciere.

Luând în calcul evoluția pieței în anii anteriori care s-a menținut și în 2023, dar și rezultatele operaționale superioare obținute și gradul de utilizare a capacităților de producție pe parcursul anului 2023, Societatea consideră că nu este necesară înregistrarea unui provizion pentru deprecierea echipamentelor de producție.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale și corporale compania utilizează metoda liniară.

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

Mijloacele fixe de natura patrimoniului public nu sunt recunoscute în bilanț. Prin contractul de concesiune, Compania în calitate de operator înregistrează și urmărește evidența patrimoniului public tuturor localităților cuprinse în Aria Delegării în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Costurile îndatorării [dobânda aferentă împrumuturilor contractate] nu este capitalizată în valoarea mijloacelor fixe, ci este recunoscută ca și cheltuială financiară a perioadei.

Compania a finalizat investiții asupra unor bunuri realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice.



NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU LITIGII, RISCURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2023, Compania de Apă Oradea S.A. are constituite **provizioane** în sumă de **15.566.957 lei** detaliate astfel:

1. provizion pentru alte litigii cu persoane juridice în care Compania are calitate de pârâtă în sumă de 14.411.131 lei;
2. provizion pentru pensii în sumă de 554.186 lei;
3. provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 500.000 lei;
4. provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 101.640 lei.

Structura provizioanelor pentru litigii se prezintă astfel:

Explicație	Sold la 31 decembrie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	1.863.988	12.619.854	72.711	14.411.131
Provizion pentru beneficiile angajaților conform CCM	418.427	135.759	0	554.186
Provizion pentru participarea salariaților la profit	450.000	500.000	450.000	500.000
Provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori	159.720	101.640	159.720	101.640
Total	2.892.135	13.357.253	682.431	15.566.957

În anul 2023 au fost reluate la venituri următoarele provizioane:

- provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit în sumă de 450.000 lei;
- provizionul constituit pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 159.720 lei;
- alte provizioane în sumă de 72.711 lei.

Creșterea provizioanelor în 2023 are legatură cu constituirea următoarelor provizioane:

- provizion pentru beneficiile angajaților la pensionare conform CCM în sumă de 135.759 lei;
- provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 500.000 lei;
- provizion pentru componenta variabilă a remunerației pentru directori în sumă de 101.640 lei;
- provizionul constituit pentru cu litigiul cu CARTEL BAU SA în sumă de 12.330.832 lei ;
- provizioan pentru alte litigii în sumă de 289.022 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2023, Compania a înregistrat un **profit brut de 18.929.747 lei**, impozitul pe profit este de 4.427.795 lei, rezultând un **profit net de 14.501.952 lei**.

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	0	0
Profit de repartizat:	14.613.530	15.001.952
- rezerva legală		
- rezultat reportat		
- rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		
- participarea salariatilor la profit	450.000	500.000
- repartizare la Fondul IID		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar inclusiv rezultatul curent	14.163.530	14.501.952

Propunerea privind repartizarea profitului se avizează de Consiliul de Administrație și se aprobă de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, a Legii contabilității nr.82/1991 - republicată și a OMFP nr.1802/2014.

Profitul exercițiului 2023 în sumă de **15.001.952 lei** se repartizează pe destinațiile legale astfel:

- participarea salariatilor la profit în sumă de 500.000 lei pentru care s-a constituit provizion în anul 2023;
- 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 (fond IID) în sumă de 14.501.952 lei.



NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și gestiunea serviciului public de canalizare.

Nr.crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Evolutie %
1	Cifra de afaceri netă	106.318.253	126.937.958	+19,39
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	78.137.190	97.039.809	+ 24,19
3	Cheltuielile activității de bază	69.506.389	72.395.347	+ 4,16
4	Cheltuielile activităților auxiliare (inclusiv provizioane)	0	0	0
5	Cheltuielile indirecte de producție	8.630.801	24.644.462	+ 185,54
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	28.181.063	29.898.149	+ 6,09
7	Cheltuieli generale de administrație	18.574.780	21.934.731	+18,09
8	Alte venituri din exploatare	6.105.728	9.717.651	+59,16
9	Rezultatul din exploatare	15.712.011	17.681.069	+ 12,53

Prin comparație se poate observa că cifra de afaceri a crescut în anul curent cu 19,39 % datorită creșterii producției vândute urmare extinderii activității prin preluarea unor noi rețele de la entitățile administrativ teritoriale, a actualizării/indexării preturilor, precum și a modernizării rețelelor existente.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele societății

Creanțele în sumă de 37.072.313 lei la 31.12.2023, reprezentând sumele de încasat de companie de la clienți și alți debitori, sunt structurate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Creanțe comerciale	17.175.522	26.687.634
Alte creanțe	6.924.074	10.384.679
Total	24.099.596	37.072.313

Creanțele comerciale sunt formate din:



Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Cienti	13.111.016	21.242.636
Cienti incerti sau in litigii	2.600.811	2.339.336
Cienti facturi de intocmit	4.064.506	5.444.998
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	-2.600.811	-2.339.336
Total	17.175.522	26.687.634

Cele mai mari debite la 31.12.2023 sunt înregistrate de către:

1. S.C. Sheriff Guard S.R.L. în sumă de 2.950.523 lei ;
2. S.C. Termoficare S.A. în sumă de 1.374.936 lei ;
3. S.C. Ibermanagement S.R.L. în sumă de 832.567 lei.

La data de 31.12.2023, S.C.Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți** în sumă de **2.339.336 lei** [2022: 2.600.811 lei] pentru clienții aflați în judecată și în insolvență.

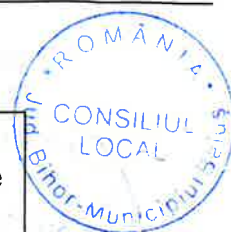
Mișcările în ajustările pentru depreciere a creanțelor au fost următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	2.446.607	2.600.811
Creșteri în timpul anului	1.508.097	1.639.879
Sume trecute pe cheltuială	138.187	262.639
Reversări în timpul anului	1.353.894	1.901.354
Creanțe reactivate	0	0
La 31 decembrie	2.600.811	2.339.336

SC Compania de Apa Oradea SA
Note explicative la Situatii Financiare
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023
[Toate sumele sunt exprimate in „Lei”, daca nu este specificat altfel]

Alte creanțe sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Debitori diversi	1.597.255	1.515.955
Alte creante sociale	175.336	260.955
Subventii de incasat	4.873.245	8.275.062
TVA de recuperat	682.201	1.020.895
TVA neexigibila	312.173	376.285
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	-1.137.439	-1.137.439
Dobanzi de incasat	421.303	72.966
Total	6.924.074	10.384.679



În categoria **Debitorilor diversi** în sumă de **1.515.955 lei** la 31.12.2023 sunt cuprinse:

- penalitățile de întârziere calculate pentru depășirea duratei de execuție către OMS ROMÂNIA S.R.L. în sumă de 1.119.120 de lei;
- CARTEL BAU S.A. pretenții în sumă de 18.319 lei;
- alte debite în sumă de 378.516 lei.

Subvențiile de încasat au crescut față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2022 ca urmare a înregistrării subvențiilor de primit pentru lucrările de investiții derulate prin programele cu finanțare europeană în sumă de 26.264.592 lei. În cursul anului 2023 au fost încasate subvenții în sumă de 22.862.775 lei, în baza cererilor de rambursare a valorii lucrărilor de investiții derulate prin programele gestionate în POIM. Elementele care justifică îndeplinirea condițiilor necesare pentru acordarea subvențiilor se referă la derularea contractelor aferente lucrărilor de investiții cuprinse în proiectele cu finanțare europeană.

La data de 31.12.2023, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are constituit **ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi** în sumă de **1.137.439 lei** [2022: 1.137.439 lei] formate din:

- penalitățile de întârziere calculate pentru depășirea duratei de execuție către S.C.OMS ROMÂNIA S.R.L. în sumă de 1.119.120 lei ;
- provizion pentru litigiul cu S.C. CARTEL BAU S.A. pe programul POS Mediu în sumă de 18.319 lei, reprezentând pretenții în urma rezilierii contractului de către S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Mișcările în ajustările pentru depreciere a creanțelor diverse au fost următoarele:



Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	1.137.439	1.137.439
Creșteri în timpul anului	0	0
Sume trecute pe cheltuială	0	0
Reversări în timpul anului	0	0
Creanțe reactivate	0	0
La 31 decembrie	1.137.439	1.137.439

Datoriile societății

Datoriile în sumă de **36.990.752 lei** la 31.12.2023, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold 31 decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	14.850.745	3.354.454	11.496.291
Datorii comerciale	15.418.345	15.418.345	0
Avansuri încasate în contul clienților	511.154	511.154	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	6.210.508	5.615.821	594.687
Total	36.990.752	25.559.439	12.090.978

Datoriile în sumă de **30.170.557 lei** la 31.12.2022, reprezentând datoriile ce trebuie achitate în termen mai mic de 1 an, respectiv mai mare de 1 an, sunt detaliate astfel:

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	18.065.600	3.379.620	14.780.945
Datorii comerciale	6.500.998	6.500.998	0
Avansuri încasate în contul clienților	515.410	515.410	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	4.993.584	4.398.897	594.687
Total	30.170.557	14.794.925	15.375.632

Sumele datorate instituțiilor de credit în valoare de **11.496.291 lei** la 31.12.2023 reprezintă valoarea creditului extern BERD contractat de companie pentru cofinanțarea programului „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor”, în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu – Axa Prioritară 1 „Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”, contractat în anul 2013.

Sumele în sold la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

Descriere

Creditul BERD pe termen lung

Lei 11.496.291

Creditul BERD pe termen scurt

3.284.655

Dobânda de plătit

69.799

Total**14.850.745**

Datoriile comerciale reprezintă datoriile companiei față de furnizori, având următoarea componență :

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Furnizori pentru activitatea de productie	2.688.081	1.645.590
Furnizori de imobilizari	1.617.767	11.310.482
Furnizori - facturi nesosite	2.195.150	2.462.273
Total	6.500.998	15.418.345

Creșterea datoriilor comerciale în anul curent comparativ cu anul precedent se datorează majorării datoriilor către furnizorii de imobilizări care sunt aferente activității pentru investiții.

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale, reprezentând obligațiile de plată față de salariați, fonduri speciale, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale de stat și de sănătate, sunt formate din:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii in legatura cu personalul	1.694.865	1.885.155
Contribuția de asigurări sociale și de sănătate	1.557.905	1.921.879
Contribuția asiguratorie de muncă	99.618	123.213
Impozitul pe salarii	313.674	379.418
Impozitul pe profit	62.773	491.074
TVA neexigibil	333.262	446.769
Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	36.036	48.022
Garanții de bună execuție	624.516	16.909
Creditori diverși	270.935	303.382
Total	4.993.584	5.615.821

În categoria **Creditorilor diverși** în sumă de **303.382 lei**, la 31.12.2023 sunt cuprinse garanțiile de participare la licitație, precum și alți creditori.

Sumele încasate în plus de la clienți în urma regularizării consumului în valoare de **511.154 lei** sunt prezentate în cadrul poziției „Avansuri încasate în contul comenzilor”.



NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A. Politici contabile

Politicile contabile aplicate la S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale, precum și reguli pentru conducerea contabilității la S.C.Compania de Apă Oradea S.A.

Regulile și tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respectă legislația națională în ansamblul său, precum și a celei care reglementează aspecte specifice.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea unor informații financiare anuale care să îndeplinească următoarele caracteristici calitative fundamentale:

a) **relevanța** - informațiile financiare relevante sunt cele care au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor. Informațiile financiare relevante au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor dacă au valoare predictivă, valoare de confirmare sau ambele.

b) **reprezentarea exactă** – situațiile financiare anuale descriu fenomenele economice în cuvinte și cifre. Pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră și fără erori.

Utilitatea informațiilor financiare este amplificată de alte caracteristici calitative, și anume:

a) **comparabilitatea** – informațiile sunt mult mai utile dacă pot fi comparate cu informații similare despre alte entități și cu informații similare despre aceeași entitate aferente unei alte perioade sau date.

b) **verificabilitatea** – ajută în a asigura utilizatorii că informațiile reprezintă exact fenomenele economice pe care își propun să le reprezinte. Verificabilitatea poate fi directă și indirectă.

- verificarea directă se referă la verificarea unei valori sau a altor reprezentări prin observare directă;

- verificarea indirectă se referă la verificarea intrărilor pentru un model, o formulă sau o altă tehnică și la recalcularea rezultatelor prin utilizarea aceleiași metodologii.

c) **oportunitatea** – înseamnă că informațiile sunt disponibile factorilor decizionali pentru ca aceștia să ia decizii în timp util.



d) inteligibilitatea – clasificarea, caracterizarea și prezentarea în mod clar și concis a informațiilor le fac pe acestea inteligibile.

Caracteristicile calitative amplificatoare trebuie maximizate în măsura în care acest lucru este posibil. Totuși, caracteristicile calitative amplificatoare, fie individual, fie în grup, nu pot face informațiile utile dacă respectivele informații sunt irelevante sau nu sunt reprezentate exact.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale. Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- o modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și mai relevante.

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Nu se consideră modificări ale politicilor contabile:

- a) aplicarea unei politici contabile pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții care diferă, ca fond, de cele care au avut loc anterior;
- b) aplicarea unei politici contabile pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții care nu au avut loc anterior sau care au fost nesemnificative.

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității.

În cazul modificării unei politici contabile, entitatea trebuie să menționeze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.

B. Corectarea erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Definiție:

Erorile din perioadele anterioare sunt definite ca omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

1. erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost probate spre a fi emise.

2. ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere. Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influențeze informațiile financiar-contabile.

Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativă sau nu, se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală sau cumulată a elementelor.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În notele explicative la situațiile financiare trebuie prezentate informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

C. Estimările

Ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfășurarea activităților, unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate. Procesul de estimare implică raționamente bazate pe cele mai recente informații credibile avute la dispoziție.

Societatea utilizează estimări pentru determinarea:

- clienților incerti și ajustărilor pentru deprecierea creanțelor aferente;
- valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli de constituit la sfârșitul exercițiului financiar pentru litigii.



D. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Definiție:

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale;
- b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

CONCEPTE DE BAZĂ

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate, de regulă, pornindu-se de la prezumția că societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Compania nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și, în acest caz, vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

Principiul permanenței metodelor

Politicele contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Principiul contabilității de angajamente

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

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

Principiul contabilizării și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziție

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.



Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în OMFP nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare aferente exercițiului 2023, au fost efectuate în acord cu respectarea principiilor contabile prezentate de Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin OMFP nr.1802/2014.

Politicele contabile aprobate respectă conceptele și principiile cuprinse în reglementările contabile aplicabile. Începând cu 01.01.2015 s-au aplicat principiile contabile generale prezentate în OMFP nr. 1802/2014, conform cărora elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu aceste principii, conform contabilității de angajamente, astfel încât efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, inclusiv pentru dobânzile aferente perioadei, indiferent de scadența acestora.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza balanței de verificare întocmite la 31 decembrie 2023.

Potrivit art.3 din Legea contabilității nr.82/1991, contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și valută.

Contabilitatea este organizată și condusă atât la sediul social, cât și la punctele de lucru: Beiuș și Tinca.

Înregistrările în evidența contabilă se fac cronologic și sistematic, pe baza înscrisurilor ce dobândesc calitatea de document justificativ care angajează răspunderea persoanelor care l-au întocmit, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Documentele care stau la baza înregistrărilor în contabilitate pot dobândi calitatea de document justificativ numai în condițiile în care furnizează toate informațiile prevăzute de OMFP nr.2634/2015 privind documentele financiar-contabile.

REGULI GENERALE DE EVALUARE

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Evaluarea la data intrării în societate

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a. la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b. la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;
- c. la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării – pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d. la valoarea justă – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se face potrivit prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere, printre altele: pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă, aceste elemente menținându-se, de asemenea, la valoarea lor de intrare.

Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

Pentru elementele de pasiv de natura datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare a elementelor de pasiv de natura datoriilor se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.



Evaluarea la data ieșirii din entitate

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare sau valoarea la care sunt înregistrate în contabilitate.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an.

Beneficiile economice viitoare reprezintă potențialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de trezorerie sau de echivalente de trezorerie către entitate.

Aceste active trebuie capitalizate, iar costurile lor trebuie să fie alocate pe parcursul perioadelor cu beneficii pentru entitate (durata de viață utilă).

Activele imobilizate sunt clasificate în bilanț în trei categorii principale :

- imobilizări necorporale ;
- imobilizări corporale;
- imobilizări financiare .

Imobilizările cuprinse în activul bilanțului sunt în mod exclusiv bunuri sau drepturi reale la care societatea este proprietară.

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. evidențiază separat categoriile de imobilizări cu destinații, natură și mod de utilizare diferite. Componentele ce fac parte dintr-un echipament complex care au durate de utilitate specifice, diferite de echipamentul considerat ca întreg și care pot fi evaluate și utilizate de sine stătător vor fi evidențiate contabil, amortizate, depreciate și evaluate separat.

Dacă nu este posibil să se estimeze separat modul de utilizare sau valoarea justă a componentei, atunci activul în cauză va fi prezentat global, în cadrul categoriei de imobilizări pe care o deservește.

În vederea înțelegerii politicilor contabile privind activele imobilizate, trebuie avute în vedere următoarele **concepte-cheie**:

Durata de viață utilă - perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către entitate sau numărul unităților produse sau al unor unități similare ce se estimează că vor fi obținute de entitate prin folosirea activului respectiv.

Costul - suma plătită în numerar sau echivalente de numerar sau valoarea justă a oricărei contraprestații efectuate pentru a achiziționa sau construi un activ.

Valoarea justă. Suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bunăvoie între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții cu pretul determinat obiectiv. În determinarea valorii juste, acolo unde va fi cazul, se va apela la evaluatori autorizați. Estimarea valorii de piață se efectuează pe baza



Informațiilor de pe piață, disponibile public la finele exercițiului financiar, și a variatelor metode tehnice de evaluare, în funcție de fiecare tip de activ în parte. Deși metodele de evaluare utilizate sunt cele mai adecvate, rolul major îl joacă raționamentul profesional în interpretarea rezultatelor evaluării, deoarece nu orice diferență de valoare rezultată din reevaluare este semnificativă și producătoare de efecte în situațiile financiare

Valoarea contabilă. Valoarea la care un activ este recunoscut după scăderea amortizării cumulate și a oricăror pierderi cumulate din deprecieri

Amortizarea. Alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe durata sa de viață utilă.

Valoarea reziduală. Valoarea estimată pe care o entitate o va obține din cedarea unui activ, după scăderea costurilor de cedare estimate (presupunând că activul are deja vechimea și se găsește în stare preconi

Valoarea amortizabilă. Costul unui activ sau altă valoare care a fost substituită costului, minus valoarea reziduală a activului.

Preț net de vânzare. Suma obținută din vânzarea unui activ printr-o tranzacție desfășurată în condiții obiective, minus costurile de cedare.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanțul contabil la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție istoric diminuată cu amortizarea cumulată până la aceea dată, precum și cu ajustările cumulate din deprecieri.

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.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung nu sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu sunt incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Investițiile de natura patrimoniului public finanțate din surse publice (alocații bugetare) se evidențiază în contul 212 "Construcții", în momentul transferului în patrimoniul public se scade din acest cont, cu diminuarea fondurilor și, concomitent, se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Prin contractul de concesiune, Compania în calitate de operator înregistrează și urmărește evidența patrimoniului public tuturor localităților cuprinse în Aria Delegării în contul 8038.



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

Mijloacele fixe de natura donațiilor (racorduri, bransamente) se înregistrează în contul înafara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la costul ajustat cu modificări semnificative, dacă este cazul, așa cum sunt ele prevăzute în O.M.F.P.nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din deprecieri, aceasta fiind valoarea justă la data evaluării.

Politica de amortizare a imobilizărilor corporale

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, prin metoda liniară de-a lungul duratei de utilizare economică, conform Legii nr.15/1994, privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, pe baza Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe elaborat conform HG nr.2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.

Societatea nu calculează și nu înregistrează amortizare pentru imobilizările corporale de natura patrimoniului public primite în administrare (pentru a fi utilizate de operator în vederea realizării serviciilor apă-canal) anexă la contractul de delegare încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "APAREGIO".

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară. Duratele de viață folosite, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, sunt prezentate mai jos:

• Clădiri și construcții	24-50 ani
• Rețele de apă și bransamente	24 ani
• Rețele de canal și racorduri	32 ani
• Echipamente	5-20 ani
• Mijloace de transport	5 ani
• Tehnică de calcul	3 ani
• Mobilier și echipament de birou	3-15 ani
• Software	3 ani



Modificările privind amortizarea pot avea loc în următoarele situații:

- erori în previziunile inițiale;
- schimbări ale condițiilor de exploatare;
- încheierea perioadei de exploatare;
- ameliorări fiscale.

Terenurile nu se amortizează.

Cedarea și casarea

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

Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate la venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere.

Evaluarea ieșirii prin casare sau prin alte modalități a imobilizărilor se face la valoarea contabilă.

Valoarea rămasă neamortizată este trecută pe cheltuieli la data scoaterii din funcțiune.

Piese și subansamblele care rezultă din dezmembrarea imobilizărilor corporale sunt evaluate la valoarea de utilitate și încadrate la categoriile corespunzătoare de stocuri-piese de schimb.

Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe se face pe baza aprobării în Consiliul de Administrație și a documentației de casare, respectiv de valorificare pentru fiecare mijloc fix în parte.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale va fi inclus(ă) în profit sau pierdere. Câștigul sau pierderea se determină ca fiind diferența dintre încasările nete la cedare, dacă există, și valoarea contabilă a elementului cedat sau casat.

Concesiuni

Pentru exercitarea dreptului de operare asupra sistemului public de alimentare cu apă și canalizare, precum și pentru gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, operatorul de servicii datorează lunar, bugetului local, redevența.

Redevența se exprimă ca sumă în totalul prețurilor și tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare aprobate conform reglementărilor legale în vigoare.

Valoarea redevenței se calculează anual și va fi egală cu 51% din valoarea amortizării anuale datorată pentru bunurile de retur bazată pe valoarea soldurilor mijloacelor fixe aflate în proprietate publică la sfârșitul lunii decembrie a anului precedent și puse la dispoziție operatorului pentru anul curent.



În cazul UAT-urilor care predau serviciile publice în cursul anului calendaristic, redevența se calculează prin aplicarea aceluiași procent din amortizarea mijloacelor fixe aflate în proprietate publică și puse la dispoziția operatorului, începând cu luna următoare predării serviciilor.

Valoarea redevenței se stabilește pe baza de decont anual întocmit în luna ianuarie a fiecărui an financiar și rămâne fixă pentru întregul an financiar.

Redevența va reveni localităților semnatare raportat la bunurile de retur puse la dispoziția operatorului de fiecare UAT, iar plata se va face în tranșe egale lunare, cu scadența 25 a fiecărei luni.

Valoarea redevenței astfel stabilită constituie sursa de alimentare a Fondului I.I.D. conform O.U.G. nr.198/2005, privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, cu modificările și completările ulterioare.

Imobilizări în curs de execuție

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau de constructori. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Politici contabile privind reevaluarea

Se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, la un interval de 5 ani.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai ANEVAR (organismul acreditat în domeniul evaluării).

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate.

Diferența dintre valoarea justă rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric la care era evidențiată imobilizarea trebuie prezentată la rezerva din reevaluare, în contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

Imobilizări necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale;



- fondul comercial pozitiv
- alte imobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru imobilizări necorporale;

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție sau valoarea de aport, după caz.

În cazul racordării utilizatorilor la rețeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare și se evidențiază în contul 205 „Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare”.

Amortizarea acestor cheltuieli înregistrate ca imobilizări necorporale se înregistrează pe perioadă pentru care societatea are dreptul de a utiliza rețelele respective, dacă această durată este specificată în contractele încheiate sau, dacă nu este stabilită o asemenea durată, pe durata de viață a instalațiilor de utilizare de la locul de consum.

Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare.

Programele informatice, precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la ”Alte imobilizări necorporale”, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor. Licențele de utilizare a programelor informatice se contabilizează și amortizează separat.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREDITELE EXTERNE

Înregistrările tragerilor și rambursărilor de rate se fac la data tranzacțiilor, la cursul BNR din ziua respectivă, eventualele diferențe de curs valutar față de costul istoric la care au fost înregistrate împrumuturile – ce sunt evaluate succesiv la finele fiecărui exercițiu financiar, în raport cu cursul BNR de la 31 decembrie - afectează cheltuielile sau veniturile Companiei.

Pentru dobânzile aferente creditelor externe contractate, eșalonarea sumelor datorate se face anual, în funcție de graficul de restituire a ratelor de împrumut, prevăzut în contractele semnate.



POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE PENTRU INVESTIȚII – BUGET LOCAL ȘI BUGET DE STAT

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt nerambursabile și sunt evidenciate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune.

Constituirea (primirea) acestora, în conformitate cu planurile de investiții anuale se face distinct pe tipuri de finanțare, capitole de finanțare distincte și surse de finanțare distincte (buget local și buget de stat), precum și pe lucrări de investiții particularizat. Consumarea acestor alocații se face prin achitarea facturilor de furnizori aferente. La recepția lucrărilor din aceste surse în patrimoniul public, se stinge cuantumul alocației primite cu valoarea lucrărilor de investiții executate.

Amortizarea mijloacelor fixe finanțate din alocații bugetare nu este recunoscută în rezultatul exercițiului, drept urmare nu există venituri de recunoscut pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PROGRAMELE DE FINANȚARE EXTERNĂ NERAMBURSABILE –FONDURI DE COEZIUNE

Sarcinile, responsabilitățile, procedurile de lucru, precum și monografia contabilă referitoare la implementarea proiectului sunt evidențiate în manualul de proceduri elaborat în acest scop. Pe toată perioada de derulare a Proiectului, Compania va ține evidența contabilă folosind conturi analitice distincte, prin efectuarea de înregistrări contabile separate, cronologic pentru toate

sursele de finanțare, folosind o codificare adecvată a tuturor tranzacțiilor, în baza documentelor primare originale.

Contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct, pe fiecare proiect, sursă de finanțare, potrivit contractelor încheiate.

Cheltuielile privind salariile personalului UIP aferent programelor externe vor fi incluse în valoarea investiției proiectelor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND STOCURILE

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție. Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, dar nu include taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport - aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în

stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv, acestea sunt înregistrate pe conturile de cheltuieli.

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. În general, datele de transfer al controlului, de transfer al proprietății și de livrare coincid. Totuși, pot exista decalaje de timp, de exemplu, pentru: bunuri recepționate pentru care nu s-a primit încă factura, care trebuie înregistrate în activele cumpărătorului.

În acest sens, este necesar să se asigure:

- a) recepționarea tuturor bunurilor materiale intrate în entitate și înregistrarea acestora la locurile de depozitare;
- b) în situația unor decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care se dovedesc a fi în mod cert în proprietatea entității, se procedează astfel:
 - bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare, prin utilizarea contului 408;
 - în cazul bunurilor achiziționate în valută însoțite doar de aviz de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor.

Reducerile comerciale acordate de furnizori și înscrise pe factura de achiziție diminuează costul de achiziție al stocurilor. În situația în care discounturile comerciale sunt înscrise pe o factură distinctă față de factura de achiziție se înregistrează în contabilitate pe seama cheltuielilor de exploatare.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO, primul intrat - primul ieșit. Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit", bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent conform căruia în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și valoric.

Stabilirea ieșirilor de stocuri în cursul perioadei are la bază inventarierea faptică a stocurilor la sfârșitul perioadei.

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Ajustările pentru pierderile de valoare pentru stocurile fara miscare se constituie la 3 luni pentru cele cu o vechime mai mare de un an.



POLITICI CONTABILE PRIVIND DISPONIBILITĂȚILE BĂNEȘTI

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercitiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii respective.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Sumele în numerar, puse la dispoziția personalului sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea entității, se înregistrează distinct în contabilitate (contul 542 "Avansuri de trezorerie"). În cazul plăților în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operațiunilor sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de debitori diverși (461 "Debitori diverși") sau creanțe în legătură cu personalul (4282 "Alte creanțe în legătură cu personalul"), în funcție de natura creanței.

POLITICI CONTABILE PRIVIND TERȚII

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți.

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor și impozitelor aferente stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii,

și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată. În vederea înregistrării primelor reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, societatea recunoaște ca provizion costul previzionat al acestora atunci și numai atunci când:

societatea are o obligație legală sau implicită de a face astfel de plăți ca rezultat al evenimentelor anterioare; și

b) poate fi făcută o estimare certă a obligației.

Provizionul urmează a fi reluat în exercitiul financiar în care se acordă aceste prime.

Sumele datorate și neachitate personalului, inclusiv indemnizațiile pentru concediile neefectuate sau concediile de odihnă pentru care potrivit legii există obligația compensării acestuia în bani, se înregistrează la finele exercitiului financiar ca alte datorii în legătură cu personalul.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREAŢELE

Conturile de creanțe reprezintă sume datorate de clienți pentru bunuri sau servicii oferite în cursul normal al operațiunilor de activitate.

Creanțele S.C. Companiei de Apă Oradea S.A. sunt clasificate astfel:

a. creanțe comerciale, care se compun din:

- creanțe clienți, care sunt reprezentate de valoarea vânzărilor facturate către clienți și neîncasate;
- clienți incerti, care sunt reprezentate de creanțele cu risc de neîncasare major;
- clienți – facturi de întocmit, care sunt reprezentate de vânzările încă nefacturate;
- furnizori debitori, care se referă la avansurile plătite furnizorilor de bunuri și servicii;

b. creanțe necomerciale, care se compun din:

- creanțe în legătură cu personalul, care sunt reprezentate de avansuri chenzinale;
- alte creanțe în legătură cu personalul, care se referă la bunuri sau avansuri acordate angajaților;
- creanțe cu privire la impozitul pe profit, care se referă la impozitul pe profit plătit în plus față de suma datorată;
- alte creanțe fiscale, care se referă la alte impozite și taxe plătite în plus față de sumele datorate;
- TVA de recuperat;
- TVA neexigibil din achiziții nefacturate încă;
- debitori diverși, asociate altor creanțe față de terți;

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Contabilitatea clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.



Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții).

Toate creanțele neîncasate, chiar dacă serviciul de alimentare cu apă sau de canalizare a fost sistat, impun acționarea rău-platnicului în justiție.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează ca o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări.

Ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare se constituie lunar pentru;

- creanțele acționate în instanță
- creanțele pentru care este declarată procedura de deschidere a insolvenței și au facturi curente și neachitate mai vechi de 30 zile de la data scadenței;
- creanțele mai vechi de un an.

Creanțele neîncasate vor antrena recunoasterea unor pierderi în situațiile financiare numai dacă este certă imposibilitatea de a încasa respectiva sumă și numai după ce societatea a întreprins toate acțiunile care se impun în aceste cazuri:

- urmărirea în justiție a respectivului rău platnic și obținerea unei sentințe definitive, cererea falimentului respectivului debitor;
- cazul debitorilor radiați;
- cazul debitorilor decedați, conform Codului Fiscal, creanța nu mai poate fi recuperată de la moștenitori.

Aceste creanțe neîncasate prescrise vor fi înregistrate de fiecare dată la pierderi din creanțe.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE

Datoriile în lei sunt prezentate în bilant la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte.

Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității; sau
- b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND EVALUAREA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR ÎN VALUTĂ

În vederea aplicării regulilor privind contabilizarea operațiunilor în valută, creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate în valută.

O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banc. Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Atunci când creanța sau datoria în valută este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență de curs valutar este recunoscută în acea lună.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare. Atunci când creanța sau datoria este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență rezultată este recunoscută în acea lună.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor și datoriilor exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute. În acest caz, diferențele înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.



POLITICI CONTABILE PRIVIND TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ

Taxa pe valoarea adăugată pentru achizițiile din România și pentru livrările de bunuri sau prestările de servicii efectuate în România se determină și se înregistrează în contabilitate cu respectarea prevederilor Legii nr.227/2015 - Cod fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Nu se deduce taxa pe valoarea adăugată pentru investițiile finanțate de la bugetul de stat sau de la bugetul local, dar care nu aparțin persoanei impozabile.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ȘI REZERVELE

Componența capitalurilor proprii ale S.C. Compania de Apă Oradea S.A. este următoarea:

- capital social;
- diferențe din reevaluare;
- rezerve legale;
- alte rezerve;
- rezultat reportat;
- rezultatul exercițiului (profit și pierdere).

Conturile de capitaluri proprii ale S.C.Compania de Apă Oradea S.A. reflectă în bilanț rezultatul diferenței dintre activele și datoriile din bilanț ale respectivului exercițiu financiar. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

S.C.Compania de Apă Oradea S.A. elaborează și raportează un document de sinteză care reflectă variațiile capitalurilor proprii dintr-un exercițiu financiar : „Situția modificării capitalurilor proprii”, fiind preocupată în permanență de menținerea capitalul financiar și fizic de care dispune.

Societatea nu aplică ajustarea la inflație a capitalurilor proprii. Se efectuează însă reevaluări periodice ale activelor, precum și actualizări ale valorii datoriilor, pentru a oferi o imagine fidelă asupra activității.

Adunarea Generală a Acționarilor a S.C.Companiei de Apă Oradea S.A. se va întruni după închiderea exercițiului financiar, dar nu mai târziu de data de raportare a situațiilor financiare elaborate. Cu această ocazie se vor decide și destinațiile profitului net/modalități de acoperire a pierderilor aferente.

Distribuirea dividendelor, precum și toate celelalte destinații de repartizare a profitului net se vor opera contabil în exercițiul financiar în care Adunarea Generală a Acționarilor decide această acțiune, fiind considerate evenimente ulterioare datei bilanțului, care nu impun ajustări contabile pentru anul încheiat .



S.C. Compania de Apă Oradea S.A. fiind societate comercială cu capital integral de stat repartizează profitul net înregistrat la sfârșit de an, repartizarea se efectuează conform prevederilor OUG nr. 64/2001-actualizată și a Actului constitutiv al societății.

Propunerea privind repartizarea profitului se avizează de Consiliul de Administrație și se aprobă de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Capital

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entității. Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Rezerve din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale trebuie reflectat în debitul sau creditul contului “Rezerve din reevaluare” după caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizărilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent și numai în condițiile prezentate la capitolul „Active imobilizate”.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve:

- rezerve legale;
- rezerve statutare sau contractuale;
- alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în limitele și cotele prevăzute de lege. Acestea pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Alte rezerve pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.



POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE DIN EXPLOATARE

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr.82/1991 art. 3, pct 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare.

Veniturile din exploatare cuprind:

- venituri din prestări de servicii;
- venituri din producția de imobilizări, reprezentând costul lucrărilor efectuate de entitate pentru ea însăși, care de înregistrează ca imobilizări corporale;
- alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând penalități contractuale, precum și alte venituri din exploatare.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

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

Conform Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006 (secț. a 3-a , art. 41si art. 42) și Regulamentului serviciului de alimentare cu apă și de canalizare aprobat prin Hotararea nr. 562/31.07.2007 a Consiliului local al Municipiului Oradea (cap. IX și anexa III) furnizarea sau prestarea unui serviciu de utilități publice se realizează pe baza unui contract încheiat între operator și utilizatorul direct. Contractul de furnizare sau de prestare a serviciului constituie actul juridic prin care se reglementează raporturile dintre operator și utilizator cu privire la furnizarea/prestarea, utilizarea , facturarea și plata unui serviciu de utilități publice .

Facturarea se face la sfârșitul lunii pentru toți consumatorii. Tarifele de apă și canalizare care se aplică începând cu 31.12.2010 se aprobă de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară APAREGIO. Pentru diferența de apă consumată între momentul citirii și momentul facturării în conturile de venituri se înregistrează producția estimată lunar de către Compartimentul Facturare citiri pentru care nu a fost întocmită încă factura în contul 418 “Clienți – facturi de întocmit“, indiferent de data încasării veniturilor.

Veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare, contabilitatea analitică a veniturilor include un nivel minim de detaliere pe activități: apă și canalizare, precum și pe Oradea, Beiuș, Tinca și Zona Metropolitană împreună cu alte localități preluate.

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație, veniturile realizate din furnizarea de servicii de către Operator, altele decât din activitatea de bază, se repartizează pe activitatea de apă și canalizare în procent de 50 % pe fiecare activitate .

POLITICI CONTABILE PRIVIND COSTURI DE EXPLOATARE /CONTABILITATEA DE GESTIUNE

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale;
- provizioanele;
- amortizările;
- ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli după natura lor, astfel:

- a) cheltuieli de exploatare;
- b) cheltuieli financiare.

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice, astfel încât fiecare analitic să reflecte conținutul specific.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare, contabilitate analitică a cheltuielilor include un nivel minim de detaliere pe activități :apă și canalizare, precum și pe Oradea, Beiuș, Tinca și Zona Metropolitană împreună cu alte localități preluate.



Potrivit prevederilor art.1, alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, organizarea și conducerea contabilității de gestiune se realizează prin utilizarea conturilor din clasa a 9-a. Astfel, cheltuielile se clasifică în: cheltuieli directe, indirecte, generale și auxiliare.

Înregistrarea operațiunilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe centre de cost se realizează cu respectarea prevederilor cuprinse în Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1826/2003.

Contabilitatea costurilor de exploatare se efectuează prin repartizarea acestora pe centre de cost și pe cele 10 articole de calculatie.

Pentru centrul de cost Canal cheltuielile se evidențiază separat pe canal menajer și pluvial.

Înregistrarea operațiunilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe centre de cost se realizează cu respectarea prevederilor acestui ordin, astfel:

1. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc întreaga activitate a Companiei (Conducere, Consilier Tehnic, Inginer șef, Sectorul Județul Bihor, Juridic-Patrimoniu, Achiziții Publice, Resurse Umane, Informatică-G.I.S., S.S.M., Audit Public Intern, Control financiar de gestiune) se repartizează asupra activității tuturor localităților din Aria Delegării proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute de companie;

2. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc activitatea localităților din Aria Delegării fără localitatea Beiuș (Contabilitate, Financiar-analize economice, Facturare-citiri-abonați) se repartizează proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute care cuprinde producția vândută a acestora;

3. Cheltuielile generale de administrație ale unor compartimente care deservesc activitatea localităților din Aria Delegării fără localitățile Beiuș și Tinca (Contracte, Comunicare clienți -avizare-pierderi, UIP-Fonduri Europene, Tehnic) se repartizează, proporțional cu ponderea producției vândute în cursul lunii de fiecare în parte în totalul producției vândute care cuprinde producția vândută a acestora. Cheltuielile astfel repartizate asupra activității localităților din Aria Delegării se repartizează asupra activității de apă și canalizare proporțional cu ponderea cheltuielilor directe colectate în cursul lunii de fiecare centru de cost în parte, în totalul cheltuielilor directe.

4. Cheltuielile directe și indirecte ale compartimentului S.S.M.Mediu care deservește activitatea localităților din Aria Delegării se repartizează în procent de 60 % asupra activității de apă și 40 % asupra activității de canalizare.

5. Cheltuielile generale ale Punctului de lucru Tinca și ale localității Beiuș se repartizează asupra activității de apă și canalizare proporțional cu ponderea cheltuielilor directe colectate în cursul lunii de fiecare centru de cost în parte, în totalul cheltuielilor directe.

 **6. Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localității Oradea** care deservește întreaga activitate a Companiei se repartizează asupra activității de apă și canalizare ale tuturor localităților din Aria Delegării proporțional cu timpul de funcționare a parcului auto pe fiecare centru de cost/localitate din Aria Delegării, exprimat în ore.

7. Cheltuielile auxiliare ocazionate de sectorul Transport din cadrul localității Beiuș care deservește atât activitatea de apă, cât și activitatea de canal se repartizează în procent de 50% pe fiecare activitate.

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit curent se calculează pe baza profitului impozabil prin respectarea Legii nr. 227/2015 Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și a Normelor Metodologice aplicare a Codului Fiscal.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Pentru determinarea profitului impozabil sunt considerate cheltuieli deductibile numai cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri impozabile.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 49/2008.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

De asemenea, în baza art. 17.1 din Actul Constitutiv al SC Companiei de Apă Oradea SA, Consiliul de Administrație al firmei înaintează spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Bilanțul contabil anual, Raportul Administratorului și repartizarea profitului net.

Sumele reprezentând rezerva legală constituită din profitul exercițiului financiar curent, în baza prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a Codului Fiscal, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 1061 "Rezerve".



În situațiile financiare ale exercițiului pentru care se propun prime reprezentând participarea personalului la profit, contravaloarea acestora se reflectă sub formă de provizion, cheltuiala rezultând din serviciul angajatului. Provizionul urmează a fi reluat în exercițiul financiar în care se acordă aceste prime.

Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 "Rezultatul reportat", de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale.

Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierdere contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta trebuie acoperită înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

POLITICI CONTABILE PRIVIND PROVIZIOANELE

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte ;
- b) prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- c) pensii și obligații similare;
- d) alte provizioane.

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite. Provizioanele vor fi utilizate numai pentru scopul pentru care au fost inițial recunoscute.

Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală, Codul Fiscal. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate. Pentru stabilirea existenței unei obligații curente la data bilanțului, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile, inclusiv cele care apar între data bilanțului și data aprobării situațiilor financiare anuale.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanț și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

CONTURI INAFARA BILANTULUI

8021 „Giruri și garanții primite” – soldul contului reprezintă valoarea garanțiilor de bună execuție aferente lucrărilor de investiții, achizițiilor de bunuri și servicii, a scrisorilor de garanție bancară de bună execuție și a polițelor de asigurare de bună execuție.

8035 „Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință” – soldul contului reprezintă valoarea obiectelor de inventar, echipamentelor și materialelor de protecție care se află în folosință la angajați.

8038 „Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare,, – soldul contului reflectă valoarea mijloacelor fixe de natura domeniului public aflate în concesiune.

804 „Certificate verzi” – soldul contului reprezintă valoarea certificatelor verzi primite și nevândute.

NOTA 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

S.C. Compania de Apă Oradea S.A., cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 3, cu un capital social de 12.000.800 lei își desfășoară activitatea în baza Legii nr.31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii nr.241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG nr.13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii nr. 241/2006.

Începând cu 1 martie 2006, Regia a fost reorganizată în S.C Compania de Apa Oradea S.A. La 31.12.2015, Compania avea un capital social de 12.000 mii lei, din care 11.960 mii lei aport în natură reprezentând mijloacele fixe ale societății și 40 mii lei aport în numerar. Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni. De asemenea, nu deține acțiuni sau părți sociale la alte entități.

**NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori.

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor în timpul exercițiului financiar 2023.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2023 este de 533, din care 3 cu contract de mandat.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2023 sunt în sumă de 46.107.104 lei, din care:

- salarii: 39.754.792 lei ;
- tichete de masă, tichete cadou de sănătate și tichete de vacanță : 5.083.190 lei ;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 1.269.122 lei.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate și capital de lucru**

lichiditate si capital de lucru	31-Dec-2022	31-Dec-2023
1. Rata lichidității generale		
Active curente	87.892.895	90.456.178
Obligatii curente	14.794.925	24.899.774
(A/B)	5,94	3,63
2. Rata rapida a lichidității		
Active curente	87.892.895	90.456.178
Stocuri	868.871	1.850.395
Obligatii curente	14.794.925	24.899.774
(A-B)/C	5,88	3,56
3. Perioada incasării clienților		
Creante comerciale (A)	17.175.522	26.687.634
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	59	77
4. Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	868.871	1.850.395
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	3	5
5. Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	6.500.998	15.418.345
Cifra de afaceri neta (B)	106.318.253	126.937.958
(A/B)*365- zile	22	44

Rata lichidității generale:

- valoarea recomandată acceptabilă - minim 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Rata rapidă a lichidității:

reflectă capacitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și trezorerie de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt.

Perioada încasării clienților :

- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

Perioada achitării furnizorilor:

- aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi;
- în mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

2. Indicatori de solvabilitate:

SOLVABILITATE	31-Dec-2022	31-Dec-2023
1. Rata datoriei		
Obligatii totale (A)	30.170.557	36.990.752
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	11,30%	10,39%
2. Levier financiar		
Capitalul propriu (A)	120.523.056	135.025.008
Total active mai puțin datorii curente nete (B)	218.757.562	263.668.951
A/B	55,09%	51,21%
3. Rata acoperirii dobanzii		
Profit înainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Dobanda (B)	1.521.362	1.499.283
A/B- ori	11,54	13,63
4. Equity ratio		
Datorii financiare (A)	18.160.565	14.850.745
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	6,80%	4,17%

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor:

- determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda;
- cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

3. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31-Dec-2022	31-Dec-2023
1. Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Capital disponibil (B)	135.898.688	147.115.986
A/B	12,92%	13,89%
2. Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	14.163.530	14.501.952
Capital propriu (B)	120.523.056	135.025.008
A/B	11,75%	10,74%
3. Rata profitului operational		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Venituri din exploatare (B)	112.423.981	136.655.609
A/B	15,62%	14,95%
4. Rata profitului net		
Profitul net (A)	14.163.530	14.501.952
Venituri totale (B)	114.270.087	139.403.715
A/B	12,39%	10,40%
5. Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	17.558.017	20.429.030
Active totale (B)	267.051.684	355.922.998
A/B	6,57%	5,74%

Rentabilitatea capitalului angajat :

- reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere ; capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridica atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung. Include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{17.681.069}{126.937.958} \times 100 = 13,92$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii

S.C. Compania de Apă Oradea S.A. își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG nr. 13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii nr. 241/2006.

S.C. Compania de Apă S.A. Oradea, s-a înmatriculat la Registrul Comerțului sub nr. J05/14/1991, deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal RO 54760.

Sediul social este în Oradea, Str. Duiliu Zamfirescu nr.3. Societatea are puncte de lucru la următoarele adrese:

a) în municipiul Oradea:

- Calea Clujului, nr.186
- Șoseaua Borșului, nr. 22 L
- Șoseaua Borșului, nr. 22 F
- Strada Petru Rareș, nr.1/B
- Strada Andrei Mureșanu, nr.2
- Strada Barcăului, nr.2

b) în comuna Tinca, localitatea Tinca, strada Armatei Române, nr.17

c) în comuna Sânmartin, localitatea Sânmartin, la parterul blocului D 18

d) în municipiul Beiuș, str.Horia, nr.9

Obiectul de activitate al S.C. Compania de Apă S.A. Oradea îl reprezintă gestiunea serviciului public de alimentare cu apă și gestiunea serviciului public de canalizare.

Capitalul social al S.C. Compania de Apă Oradea S.A. este de 12.000.800 lei din care:

- 11.960.000 lei aport în natură
- 40.800 lei aport în numerar

Societatea are capital integral public reprezentând aport al Autorităților Locale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară “APAREGIO”.

În data 11 septembrie 2009, s-a încheiat **Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare** între S.C. Compania de Apă Oradea S.A., în calitate de “Operator” și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “APAREGIO” în calitate de “Autoritate delegantă”. În baza acestui contract i se transmite Companiei dreptul exclusiv de a presta serviciile publice de alimentare cu apă și de



canalizare pe Aria de Competență Teritorială a Autorității Delegante. Contractul de delegare este încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la data intrării în vigoare.

Pentru a se îndeplini din punct de vedere instituțional condițiile impuse de accesarea Fondurilor de Coeziune, s-a procedat la extinderea Ariei de operare, care în prezent cuprinde următoarele localități:

- Oradea
- Sânmartin (Sânmartin, Băile Felix, Băile 1 Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău, Cihei)
- Tinca (Tinca, Gurbediu, Girișu Negru, Râpa)
- Sântandrei (Sântandrei, Palota)
- Nojorid (Nojorid, Leș, Livada)
- Oșorhei (Oșorhei, Fughiu, Alparea, Cheri, Felcheriu)
- Girișu de Criș (Girișu de Criș, Tărian)
- Beiuș (Beiuș, Delani)
- Hidișelu de Sus (Hidișelu de Sus, Hidișelu de Jos, Mierlău, Sântelec)
- Drăgești (Drăgești, Tășad, Dicănești)
- Ceica (Ceica, Bucium)
- Paleu
- Tileagd (Tilecuș, Poșoloaca)
- Vârciorog (Fâșca)
- Olcea (Olcea, Călacea, Ucuriș)
- Ineu (Ineu, Husasău de Criș)
- Copăcel
- Lăzăreni (Lăzăreni, Calea Mare)
- Cefa (Cefa, Inand)
- Săcădat (Săcădat)
- Mădăras (Ianoșda, Homorog, Mădăras, Mărțihaz)
- Consiliul județean

Prin extinderea Ariei de operare a crescut numărul utilizatorilor deserviți.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu alte unități în care deține titluri de participare

S.C. Compania de Apă S.A. Oradea – nu deține acțiuni în alte firme.

c) Cifra de afaceri - prezentarea acesteia pe sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

S.C.Compania de Apă S.A. Oradea a realizat în anul 2023 o cifră de afaceri de **126.937.958 lei**, detaliată pe activități astfel :

▪ apă	66.124.976 lei
▪ canal	57.078.846 lei
reparații conducte	300.875 lei
contorizare	9.727 lei
vidanjare	1.466.946 lei
▪ diverse taxe	1.956.588 lei

**d) Casa și conturile la bănci. Depozite bancare pe termen scurt**

Casa și conturile la bănci cuprind disponibilitățile bănești ale companiei la 31.12.2023 și sunt detaliate astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Disponibilități în casă și bancă	22.308.868	43.295.311
Disponibil fond coeziune	149.405	950.238
Depozite bancare	40.211.949	7.062.752
Total	62.670.222	51.308.301

Depozitele bancare sunt constituite pe termen de 3 - 12 luni.

Numerarul restricționat se prezintă astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Fondul IID numerar la bancă	34.961.806	28.472.906
Contul serviciul datoriei externe pt credit BERD IV	2.511.949	2.562.752
Garanție de concesiune	333.000	333.000
Total	37.806.755	31.368.658

Fondul pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe – I.I.D. reprezintă un cont de rezervă înființat în cadrul Programului pentru Dezvoltarea Utilităților Municipale etapa a II-a în scopul asigurării resurselor financiare necesare companiei pentru onorarea obligațiilor privind serviciul datoriei externe conform Acordului de Împrumut BERD, precum și pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe aferente sectorului alimentării cu apă și tratării apelor reziduale.



Conform Legislatiei în vigoare, Fondul I.I.D. are următoarele surse de alimentare:

- alocații de la bugetul local care vor fi cel puțin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locală de la companie ;
- redevența privind mijloacele fixe de natura patrimoniului public utilizate de către companie ;
- sumele provenind din capitalizarea lunară a dobânzii bonificate la sumele depozitate în Fondul I.I.D.;
- o sumă cel puțin egală cu partea din profitul net păstrată pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe;
- cu TVA –ul plătit din fondul IID.

e) Stocuri

Stocurile Companiei se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 202	31 Decembrie 2023
Materiale auxiliare	1.563.952	2.024.749
Combustibili	13.163	511.374
Piese de schimb (*)	277.309	282.529
Materiale de natura obiectelor de inventar	129.464	237.644
Produse reziduale	2.646	3.313
Ajustări de valoare privind deprecieria materialelor	(1.117.663)	(1.209.214)
Total	868.871	1.850.395

Evidența analitică a obiectelor de inventar, echipamentelor și materialelor de protecție date în folosință se realizează extracontabil distinct pe fiecare angajat în parte, în contabilitate se înregistrează în contul înafara bilanțului 8035 " Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință ".

f) Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea de obligații fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plată către stat.

Compania consideră ca și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care a fost cazul.

In România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

g) Evenimente excepționale

În contextul invaziei Rusiei în Ucraina, la nivel global, s-a remarcat o intensificare a atacurilor cibernetice organizate, cu rol pur distructiv, unele chiar fără precedent, care au ca obiectiv principal diminuarea drastică a capacității de operare sau chiar oprirea serverelor. Atacarea unui server web poate duce la blocarea acestuia și, prin urmare, la nefuncționarea rețelei susținute de serverul respectiv. Având în vedere faptul că multe entități au fost ținta unor astfel de atacuri, este imperativă implementarea unor măsuri de precauție pentru a asigura un grad de securitate cibernetică mai ridicat, pentru protejarea informațiilor și a dispozitivelor.

Fiind o entitate de interes public, prin faptul că activitatea Companiei de Apă Oradea S.A. este desfășurată în sectorul de alimentare cu apă și de canalizare, s-a procedat la achiziția unui soft de monitorizare și control rețea, care monitorizează echipamentele conectate la rețea. Monitorizarea este importantă pentru a fi conștienți de ceea ce se întâmplă în sistemul nostru și pentru a putea identifica eventuale schimbări care apar de-a lungul timpului sau chiar în timp real. Acest soft reprezintă un instrument care permite monitorizarea serverelor, serviciilor și rețelelor, citește parametri dispozitivelor și facilitează identificarea calculatoarelor sau echipamentelor expuse, prin remarcarea unei creșteri substanțiale a traficului de date, care ar fi putut să treacă neobservată de clasicele programe anti-virus.

Printre alte avantaje în urma acestei implementări, se numără:

- prevenirea și anticiparea problemelor și erorile care pot apărea;
- anticiparea și depistarea timpurie a blocajelor;
- detectarea traficului rău intenționat și expunerea la informații sensibile;
- utilizarea unor tehnici avansate de monitorizare a performanței rețelei;
- optimizarea elementelor de rețea;
- monitorizarea, blocarea și acordarea de privilegii pe multiple niveluri de infrastructură;

Administrarea sistemului pentru a asigura securitatea cibernetică și funcționalitatea în parametri normali este un proces complex în care, în mod continuu, se adoptă măsuri pentru minimizarea riscurilor și creșterea productivității echipamentelor.

De asemenea, se asigură servicii de pază și protecție pentru obiectivele aflate în administrarea companiei de către societăți specializate.

Director General

Ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Director Economic

Ec. Maria SILAGHI

Președinte de sedință
Polcuzin Nicolae Florin



Secretar General
Sorinel Stefan Alina



S.C. COMPANIA DE APA ORADEA S.A.

Tel centrala: 004 0259 436 909
Tel secretariat: 004 0259 435 051
Fax : 004 0259 432 576
CUI: RO 54760
J 05 / 14 / 28. 05. 1991



Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social: 12.000.800 RON

E-mail: apacanal@apaoradea.ro
Website: <http://www.apaoradea.ro>

ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

Compartimentul Contabilitate
Nr. 13752 din 11.04.2024

ANEXA NR. 6
Anexa nr. 6 la H.C.L. nr. 119/28.06.2024

Repartizarea profitului aferent anului 2023

În conformitate cu art.19, alin.(3) și alin.(4) din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a pct.421 și pct.423, alin.(1) din OMFP nr.1802/2014, precum și a Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, profitul net în sumă de **14.501.952 lei**, plus 500.000 lei profitul repartizat salariaților, provizion constituit în anul 2023, total profit net **15.001.952 lei** aferent anului 2023 se repartizează pe următoarele destinații legale:

- participarea salariaților la profit în sumă de 500.000 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 (fond IID) în sumă de 14.501.952 lei.

Director General

ing. Lucian Mihai CHINDLEA

Președinte de sedință
Palcutin Nicolae Florin



Secretar General
Sorofan Steliana Alina

ANEXA NR. 7

la H.C.L. nr. 119/27.06.2024



Raport la 31.12.2023





Cuprins



I) VIZIUNEA, MISIUNEA SI VALORILE S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA.....	3
II) PREZENTAREA S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA	5
III). ACTIVITATEA ECONOMICĂ.....	10
IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE	12
V). ACTIVITATEA COMERCIALĂ	23
VI). ACTIVITATEA TEHNICO-OPERAȚIONALĂ.....	27
VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE	43
VIII).DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ	44
IX). INDICATORI DE MANDAT	50

Raportul este întocmit în conformitate cu prevederile din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.



I). VIZIUNEA, MISIUNEA SI VALORILE S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA

Strategia CAO are la baza viziunea echipei asupra perspectivelor de evoluție ale Societății, fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare și re tehnologizare din ultimii ani, având la baza premisa ca numai astfel vor putea fi oferite servicii de calitate pentru cetățeni și condiții de muncă decente pentru angajați. În același timp strategia reflectă politica generală a Consiliului de Administrație și anume aceea de a respecta principiile fundamentale de management corporativ care să recomande societatea ca o companie competitivă pe piața serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare din România.

Directiile de dezvoltare a SC Compania de Apă Oradea SA au la baza principiile guvernantei corporative, care statutează o atitudine responsabilă, profesionistă și etică a companiei în raport cu principalii săi stakeholderi; consumatori, autorități de reglementare, organisme de conducere, angajați, și toate categoriile de stakeholderi interni și externi în general. Consiliul de administrație își propune ca prin activitatea sa să contribuie ca Societatea să se mențină ca o organizație profesionistă, competitivă și aliniată din punct de vedere al practicilor manageriale la cerințele și standardele de calitate ale Uniunii Europene.

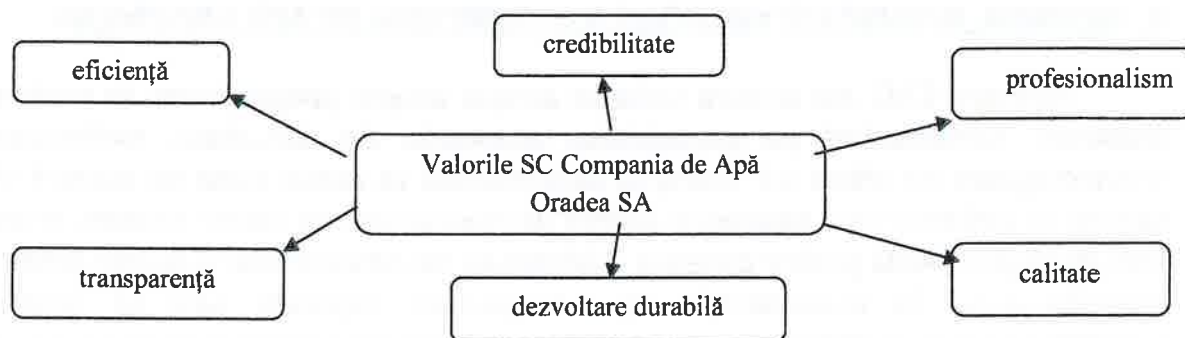
VIZIUNEA SOCIETĂȚII

Pentru ca viziunea să devină realitate SC Compania de Apă Oradea SA și-a asumat misiunea:



- de a furniza servicii de apă și canalizare de cea mai buna calitate și la prețuri accesibile;
 - de a promova respectul și transparența prin tratamentul egal și fără discriminare al tuturor clienților săi;
 - de a atinge un nivel ridicat de profesionalism prin continua instruire a angajaților pe care să îi trateze cu respect și fără discriminare;
 - de a asigura continuitatea, stabilitatea și dezvoltarea durabilă a companiei printr-un management competitiv;
 - de a construi o identitate și o structură corporativă integrată aferentă ariei de operare, promovând totodată responsabilitatea instituțională;
- de a moderniza și de a extinde capacitatea de producție și furnizare a apei potabile, precum și capacitatea de tratarea apelor uzate, pe măsura creșterii numărului de locuințe în: cartiere noi din municipiul Oradea, în zona metropolitană și în arealul geografic al jud. Bihor,
- de a moderniza sistemul de operare în condițiile unei reale protecții și conservări a mediului înconjurător.

VALORILE SOCIETĂȚII



În vederea îndeplinirii viziunii, misiunii și valorilor societății, **principalele obiective ale Consiliului de Administrație pe perioada mandatului 2021-2025** sunt următoarele:

1. Creșterea eficienței și îmbunătățirea performanței activității
2. Creșterea capacității de a implementa investiții în sistemul de apă și canalizare și de a extinde aria de operare
3. Creșterea gradului de satisfacție și încredere a partenerilor: clienți, furnizori, angajați, acționari
4. Management performant al resurselor umane
5. Implementarea și dezvoltarea principiilor guvernantei corporative
6. Grijă pentru mediu
7. Digitalizare

II) PREZENTAREA S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA SA



S.C. Compania de Apă Oradea SA, cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 34, cu un capital social de 12.000.800 lei își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG 13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii 241/2006.

Începând cu data de 01.07.2009 Compania este operator regional, 8 comune din Zona Metropolitană devenind acționari.

Operatorul de servicii deține **licență de operare clasa 2** nr. 5200 din 28.12.2020 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în aria bazinului hidrografic Crișuri (potrivit Ordinului nr. 583/28.12.2020) emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

SC COMPANIA de APĂ Oradea SA deține certificate SRAC și IQ NET pentru sistemul de management al calității conform ISO 9001:2015; sistemul de management de mediu conform ISO 14001:2015; sistemul de management de sănătate și securitate ocupațională conform ISO 45001:2018. Aceste certificate pentru Sistemul de Management Integrat reprezintă garanția pentru desfășurarea întregii activități conform cerințelor de calitate, de mediu, de sănătate și securitate ocupațională respectând standardele recunoscute în domeniu. Compania de Apă Oradea este prima dintre companiile de stat sau private din România care a obținut acreditarea sa în domeniul achiziției din partea **Chartered Institute of Procurement and Supply** firmă de certificare recunoscută pe plan internațional pentru cea mai bună practică în materie de lansare, derulare și urmărire achiziții.



CAPACITĂȚI DE EXPLOATARE

Compania de Apă Oradea, cu o experiență de peste 125 ani în domeniul alimentării cu apă și 110 ani în activitatea de epurare a apelor uzate exploatează în prezent următoarele capacități:



Stații de captare - tratare – pompare apă potabilă - 8 stații, din care:

- 5 stații cu o capacitate totală de 2.100 l/s captare-tratare-pompare apă potabilă - în Oradea;

Rețele de transport și distribuție apă – 1.545 km, din care:

- 730 Km - în mediul urban (639Km – Oradea);
- 815 Km - în mediul rural.

Stații de repompare apă potabilă - 155 stații, din care:

84 de stații de repompare pentru apă potabilă în Oradea;

Bransamente apă - 60.968 buc, din care:

- 31.290 buc - în mediul urban (28.070buc – Oradea);
- 29.678 buc - în mediul rural.

Rețele canal menajer – 855,50 km, din care:

- 552 Km în mediul urban (507 Km – Oradea);
- 303,5 Km în mediul rural.

Rețele canal pluvial - 377 km, din care:

- 356 km – Oradea

Racorduri canalizare menajeră – 43.401 buc, din care:

- 27.913 buc în mediul urban (25.164 buc – Oradea);
- 15.488 buc în mediul rural.

Stații de pompare în sistemul de canalizare - 168 stații, din care:

- Canalizare menajeră – 157 stații, din care 40 stații în Oradea
- Canalizare pluvială 11 stații în mun. Oradea.

Stații de epurare – 7 stații, din care:

- Stația de epurare din Oradea cu o capacitate de epurare mecano-biologică-tertiară a apelor uzate de 2.200 l/s.

POPULATIE DESERVITA

În întreaga arie de operare:

Alimentare cu apă: 271.737 locuitori (99 % din populația rezidentă)
Canalizare: 229.610 locuitori (86,54 % din populația rezidentă)

În mun. Oradea:

Alimentare cu apă: 196.500 locuitori (99,99 % din populația rezidentă)
Canalizare: 191.520 locuitori (97,5 % din populația rezidentă)

2021 178.200 locuitori (97 % din populația rezidentă)



ARIA DE OPERARE

Pentru a se îndeplini din punct de vedere instituțional condițiile impuse de accesarea Fondurilor de Coeziune, începînd cu anul 2010 s-a procedat la extinderea Ariei de operare, arie care în prezent cuprinde următoarele Unități Administrativ Teritoriale:

- **Oradea**
- **Sânmartin** (Sânmartin, Băile Felix, Băile1Mai, Rontău, Haieu, Betfia, Cordău,Ciheii)
- **Tinca** (Tinca, Gurbediu, Girișu Negru, Râpa)
- **Sântandrei** (Sântandrei, Palota)
- **Nojorid** (Nojorid, Leș, Livada)
- **Oșorhei** (Oșorhei, Fughiu, Alparea, Cheri, Felcheriu)
- **Girișu de Criș** (Girișu de Criș, Tărian)
- **Beiuș** (Beiuș, Delani)
- **Hidișel** (Hidișelu de Sus, Hidișelu de Jos, Mierlău, Sântelec, Sumugiu)
- **Drăgești** (Drăgești, Tășad, Dicănești)
- **Ceica** (Ceica, Bucium)
- **Paleu** (Paleu, Saldabagiu de Munte, Uileac)
- **Tileagd** (Tilecuș, Poșoloaca)
- **Vârciorog** (Vârciorog, Fâșca)
- **Olcea** (Olcea, Călacea, Ucuriș)
- **Ineu** (Ineu, Husasău de Criș)
- **Copăcel** (Copacel, Sarand)
- **Lăzăreni** (Lazareni, Calea Mare)
- **Cefa** (Cefa, Inand)
- **Madaras** (Madaras, Ianosda, Homorog, Martihaz)

CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONDUCEREA ADMINISTRATIVĂ A SOCIETĂȚII

Actualul consiliul de administratie al societatii a fost numit in urma selectiei desfasurate in anul 2021, prin HCL 500/2021 si are urmatoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	. Funcția în CA
1	Haș Nadia Ramona	presedinte
2	Oros Claudiu Romulus	membru
3	Groza Mihai Dan	membru



Raport la 31.12.2023



4	Meșteru Marius Gabriel	membru
5	Fonoage Vasile	membru
6	Ailisoaie Răzvan	membru
	Negrean Dinu Claudiu	membru

Selecția și nominalizarea membrilor Consiliului de Administrație la nivelul Societății s-a realizat cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016 și a Normelor metodologice de aplicare (HG nr.639/2023).

CV-urile administratorilor companiei sunt prezentate pe pagina de internet a societății la www.apaoradea.ro, secțiunea "Structura companiei- Echipa managerială".

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A SOCIETĂȚII

Conducerea executivă a societății este formată în prezent dintr-un director general, un director tehnic și unul financiar, selectați în baza OUG 109/2011 (având obiective de performanță asumate prin contractele de mandat încheiate pe perioada de 4 ani) sprijiniți în activitatea lor de celelalte structuri din organigramă. Modul de organizare, interdependentele între diferitele departamente, subordonările ierarhice și principalele responsabilități ale fiecărui departament sunt stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare, precum și în normele și procedurile de lucru specifice.

Director General

Prin Hot. CA nr.34/23.09.2021 a fost numit în funcția de Director General, pe o durată de 4 ani, dl Chindlea Lucian.

Director Economic

Prin Hot. CA nr. 35/23.09.2021 a fost numită în funcția de Director Economic, pe o durată de 4 ani, dna Silaghi Maria.

Director Tehnic

Prin Hot. CA nr. 36/23.09.2021 a fost numit în funcția de Director Tehnic pe o durată de 4 ani, dl Popa Cristian.

CV-urile directorilor actuali ai companiei sunt prezentate pe pagina de internet a societății la www.apaoradea.ro, secțiunea "Structura companiei- Echipa managerială".



Raport la 31.12.2023



RESURSE UMANE

Structura de personal la 31.12.2023, este următoarea:

Numar Mediu Personal	An 2022		An 2023	
	Total personal	Pondere	Total personal	Pondere I
TOTAL	542	100%	533	100%
Conducere (contract de mandat)	3	0,55%	3	0,56%
Personal TESA	168	31,00%	168	31,52%
Maiștri	9	1,66%	9	1,69%
Muncitori	362	66,79%	353	66,23%

În perioada 2019–2023 posturile prevăzute în organigramă și gradul de ocupare se prezintă astfel:

Specificație	Nr. posturi mandat și posturi conform organigramelor aprobate					Nr. posturi mandat și posturi ocupate				
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
Conducere (mandat)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Personal TESA	172	168	167	181	181	165	164	158	174	164
Maistri	8	9	10	9	9	8	9	10	9	9
Muncitori	399	395	395	382	382	395	394	375	362	346
Total	582	575	575	575	575	571	570	546	548	522

Numarul de salariați la 31.12.2023 a fost de **522**, din care 117 femei și 405 bărbați.

În funcție de vârstă, structura de personal a Companiei este următoarea:

Categorie de varsta	Nr persoane	Pondere in total
- între 21-30 ani	18	3,45%
- între 31-40 ani	79	15,14%
- între 41-50 ani	173	33,14%
- între 51-60 ani	232	44,44%
- între 61-68 ani	20	3,83%
Total	522	100%



Raport la 31.12.2023

În funcție de tipul de studii absolvite, structura de personal a Companiei este următoarea:

Nivel de studii	Nr persoane	Pondere in total
Studii superioare	167	31,99%
Școala de maiștri	9	1,7%
Studii medii	335	64,2%
Muncitori necalificați	11	2,11%
Total	522	100%



Situația privind fluctuația numărului de persoane nou angajate/persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea în perioada 01.10.2021 – 31.12.2023 se prezintă astfel:

Numar integral persoane	01.10.2021	2022	2023
Număr de angajați (inclusiv contract de mandat)	552	546	548
Număr de persoane nou angajate	7	47	24
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	13	45	50
Număr de angajați la sfarsitul perioadei	546	548	522

Mentionam ca la data prezentei avem 4 salariați care indeplinesc cumulativ condițiile de vârstă standard și a stagiului minim de cotizare pentru pensionare.

III). ACTIVITATEA ECONOMICĂ



Executia bugetului de venituri si cheltuieli

În sinteză, bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 se prezintă după cum urmează:

INDICATORI	Nr. rd	Plan 2023 mii lei	Realizări 2023 mii lei	%
0	1	2	4	
VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 3)	1	130.130	139.404	107,13%
Venituri din exploatare	2	128.120	136.656	
Venituri financiare	3	2.010	2.748	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 4 = rd. 5 + rd. 12)	4	126.326	120.474	95,37%
Cheltuieli de exploatare, din care:	5	124.626	118.975	
A. cheltuieli cu bunuri și servicii	6	41.319	33.849	
B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	7	16.200	15.074	
C. cheltuieli cu personalul:	8	46.707	46.249	
D. alte cheltuieli de exploatare	9	20.400	23.803	
Cheltuieli financiare	10	1.700	1.499	
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	11	3.804	18.930	497,63%

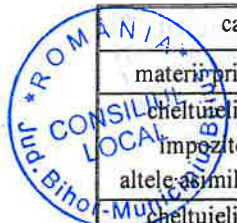
Dinamica executiei bugetare la 31 decembrie in perioada 2021 –2023:

Indicator (mii lei)	UM	2021	2022	2023
Cifra de afaceri anuală estimată	Mii lei	80.800	101.600	119.650
Cifra de afaceri realizată la 31 decembrie 2023	Mii lei	83.893	106.318	126.938
Pondere	%	103,83%	104,64%	106,09%

contul de profit și pierdere	Buget 2021	Realizat 31.12.2021	% 31.12.2021	Buget 2022	Realizat 31.12.2022	% 31.12.2022	Buget 2023	Realizat 31.12.2023	% 31.12.20
Venituri din exploatare	86,700	90,814	104.75	107,400	112,424	104.68	128,120	136,656	106.
Productia vanduta	80,800	83,893	103.83	101,600	106,318	104.64	119,650	126.938	106.
alte venituri	5,900	6,921	117.31	5,800	6,106	105.28	8,470	9,718	114.
Cheltuieli de exploatare, din care:	83,850	78,750	93.92	105,290	96,712	91.85	124,626	118,975	95.
bunuri și servicii, din	27,279	25,073	91.91	39,031	32,126	82.31	41,319	33,849	81.



Raport la 31.12.2023



care:									
materii prime	1,600	1,495	93.44	1,700	1,599	94.06	2,200	2,163	98.
cheltuieli cu impozite si alte, asimilate	11,805	11,740	99.45	14,596	14,168	97.07	16,200	15,074	93.
cheltuieli cu personalul	36,266	36,198	99.81	40,723	40,247	98.83	46,707	46,249	99.
alte cheltuieli de exploatare	8,500	5,739	67.52	10,940	10,171	92.97	20,400	23,803	116.
Profit/pierdere din exploatare	2,850	12,064	423.30	1,530	15,712	1026.93	1,530	17,681	1155.
Venituri financiare	600	598	99.67	490	1,846	376.73	2010	2,748	136.
Cheltuieli financiare	1,000	925	92.50	1,600	1,521	95.06	1700	1,499	
Profit/pierdere financiară	-400	-327	81.75	-1.110	325	-61.32	310	1,249	-235.
Venituri totale	87,300	91,412	104.71	107,890	114,270	105.91	130,130	139,404	107.
Cheltuieli totale	84,850	79,675	93.90	106,890	98,233	91.90	126,326	120,474	95.
Profit/pierdere bruta	2,450	11,737	479.06	1,000	16,037	1603.70	3,804	18,930	497.
Impozit pe profit	648	791	122.07	184	1,873	1017.93	1,809	4,428	244.
Profit/pierdere netă	1,802	10,946	607.44	816	14,164	1735.78	1,995	14,502	726.

IV). ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE



INVESTITII

Activitatea de investiții a Companiei este structurată pe două direcții:

- A. Proiecte pentru exploatarea și funcționarea în condiții optime a sistemului de alimentare cu apă și canalizare, repararea, reabilitarea și modernizarea acestuia - cu finanțare din Buget Local și Surse Proprii ale Companiei
- B. Proiecte de Extindere a sistemului de alimentare cu apă și canalizare - prin programe cu accesare de fonduri externe.

Activitatea de investiții s-a desfășurat cu respectarea cerințelor impuse de:

- o strategia de reducere a pierderilor de apă;
- o strategia de protecția mediului

La data de 31.12.2023, la nivelul ariei de operare s-au realizat lucrări de investiții în valoare de **109.151 mii lei** repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Mii lei

Nr. Crt.	Sursa de finanțare	Plan anual 2023	Realizări 2023	Pondere %
1	Surse CAO	66.242	32.664	49,31
	- investitii si dotari	56.782	24.783	43,64
	- rambursare datorie externa	4.950	4.809	97,15
	- coeziune	4.510	3.072	68,12
2	Buget local	45.088	31.197	69,19
	- investitii	44.252	30.889	69,80
	- coeziune	836	308	36,89
3	Fonduri nerambursabile (coeziune)	53.323	32.829	61,57
4	Buget de stat - coeziune	20.493	12.461	60,81
	Total	185.146	109.151	58,95

1.1. Investiții finanțate de la Bugetul Local și Surse CAO in mun. Oradea

Municipiul Oradea

Până la data de 31.12.2023, în municipiul Oradea s-au realizat lucrări de reabilitare și extindere a rețelelor de apă și canalizare finanțate din **buget local**, în valoare totală de **30.888.798 lei lei**.

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

- Extindere retele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Caporal Constantin Mușat, str. Ion Isaiu și str. Americii;
- Înlocuire și extindere rețele de apă și canalizare menajeră pe str. Arinului, str. Abrudului, str. Episcop Radu;



- Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Ștefan Zweig, G.I. Sisești, Ioan Ciordaș, Cercului, Sinaia, Lirei”;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada Coziei;
- Înlocuire canalizare pluvială cu conductă PP strada Mimozei;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada Mitor;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada George Topârceanu;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada Ion Vidu;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada Leonard Mociulschi;
- Înlocuire rețele canalizare pluvială cu conductă PP strada Bacaului;
- Rețea de canalizare pluvială și racord canal pluvial pentru campus școlar pentru învățământ dual din Mun. Oradea;
- Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, bransament de apă, racord canalizare menajeră și racord de canalizare pluvială pentru construcție Cresa Mica pe str. Aluminei nr. 100/A;
- Extindere rețele apă și canalizare menajeră pe str. Diasporei.

Până la data de 31.12.2023, în **municipiul Oradea** s-au realizat lucrări de reabilitare și extindere a rețelelor de apă și canalizare finanțate din **surse CAO (Surse proprii + IID)**, în valoare totală de **13.983.420 lei**.

Lucrarile executate:

- Înlocuire rețea de canalizare pluvială pe str. Gheorghe Costaforu și str. Parcul 22 Decembrie;
- Extindere și înlocuire rețea de apă pe str. Remenyik Sandor;
- Conectări canalizări pluviale str. Louis Pasteur și str. Gheorghe Doja;
- Reabilitare rețea de apă pe str. Căii Ferate;
- Relocare rețea apă și executat bransamente de apă pe str. Gurghiului nr. 3, 5, 7, 11, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 34;
- Reparare, consolidare clădire depozitare, amenajare platforma betonată de depozitare produse de balastieră și copertina metalică pentru protejare auto în incinta Sector Transport;
- Stație de pompare ape uzate menajere și bransamente electrice la stațiile de pompare în cartierul Viena;
- Reabilitare rețea de apă și bransamente existente pe str. Aluminei și str. Hortensiei;
- Remediere avarie canalizare menajeră pe str. Bumbacului;
- Executat bransament de apă pe str. V. Maxim nr. 20;
- Executat racord canalizare menajeră pe str. Virgil Maxim 20;
- Executat racord canalizare pluvială pe str. Virgil Maxim 20;
- Executat racorduri de canalizare menajeră pe str. Romer Floris nr. 25, 27, 34;
- Executat racord canalizare menajeră pe str. Dimitrie Anghel nr. 43, 43/A, 51;



- Executat racord canalizare menajera pe str. Uzinelor nr. Cad. 209175;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Piersicilor nr. 30/C;
- Executat bransament de apa pe str. Gen. L. Mociulsky 18;
- Executat bransament de apa pe str. Piersicilor 48/E;
- Executat bransament de apa pe str. Romer Floris nr. 35 si 56;
- Executat bransament de apa pe str. Jurjacks Tibor nr. 36 si 40;
- Executat bransament de apa pe str. Denis Diderot 4 si 9/A;
- Extindere retea de apa DN 63 PE, loc. Hidiselu de Jos;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Americii nr. Cad 192793;
- Executat bransament de apa nou pe str. Americii nr. 9/B;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Bethlem Gabor nr. 15, 17 si 26;
- Executat racord canal pluvial pe str. Bethlem Gabor nr.15,17 si 26;
- Executat retea canal menajer pentru WC public pe str. Cucului/P-cul Soarelui;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Denis Diderot nr. 4, 27, 9/A, 16, 46, 47;
- Executat racord canal pluvial nou pe str. Denis Diderot nr. 47;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Floris Romer 35 si 56;
- Executat racord canal menajer pe str. Gurghiului nr. 48 topo 208375 si topo 208377;
- Executat bransament de apa nou pe str. Gurghiului nr. Cad 208375 si 208377;
- Executat bransament de apa nou pe str. Jean Sandulescu nr. 11;
- Executat racord canal menajer pe str. Jurjacks Tibor nr. 36 si 40;
- Executat racord canal menajer pe str. Piersicilor nr. 48;
- Executat racord canal menajer nou pentru WC public pe str. P-cul Salca/Zorelelor pe str. Piersicilor nr. 49;
- Executat racord canal menajer nou pentru WC public pe str. Sovata C20-C21;
- Executat bransament de apa nou pe str. Santandreiului nr. 26;
- Executat racord canal menajer nou pe str. Veteranilor nr. 1, 2, 6, 10, 20, 32, 33, 38, 44, 75, 79;
- Extindere retea apa, canalizare menajera si statie de pompare ape uzate menajere cu bransament electric pe str. Prundului;
- Extindere retea canalizare menajera pe str. Zorelelor si Kiev cu SPAU si bransament electric;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Caisilor 30, 30/A;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Americii 33, 41, 43/A, 43/B, 39/F, Cad. 214284/2, Cad 214284, nr. Cad 214299, nr. Cad 171647, nr. Cad 207041;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Aurel Covaci 30;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Aurel Pavel Banut nr. 11/A;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Bethlem Gabor nr. 27, 25, 32, 30, 50;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Brumei 12;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Cucului-Parcul Soarelui;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Denis Diderot 30;



- Executat racord canalizare menajera pe str. Ghe. Pitut - Pcul Ion Bogdan - WC Public 2;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Jean Sandulescu 11;
- Executat racord canalizare menajera pe str. Vasile Stroiescu 16;
- Executat racord canalizare menajera pentru WC Public- Pcul Daliei;
- Executat racord canalizare menajera pentru WC Public- Pcul Salca 2;
- Executat racorduri canalizare menajera si pluviala pe str. Victor Papilian nr. 42, 43, 45, 49, 57, 59, 69;
- Executat racorduri canalizare menajera pe str. Veteranilor nr. 41, 76 si 91;
- Executat bransament de apa pe str. Americii nr. 33;
- Executat bransament de apa pe str. Vasile Stroiescu 16.

Comuna Hidiselu de Sus

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Hidiselu de Sus

- Valoarea realizata fara TVA – **118.289,74 lei**;
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 244 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml, din care:**
 - Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
 - Lucrari de extinderi: Apa – 244 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

Extindere rețelei de apă în cartieri Tineri din loc. Hidișelu de Jos

Comuna Ineu

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Ineu

- Valoarea realizata fara TVA – **442.352,36 lei**;
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 295 ml; CM – 177 ml; CP – 0 ml, din care:**
 - Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
 - Lucrari de extinderi: Apa – 295 ml; CM – 177 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

- Bransamente noi de apa in comuna Ineu;
- Extindere retea de apa si canalizare menajera cu bransamente si racorduri, comuna Ineu.

Comuna Osorhei

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Osorhei

- Valoarea realizata fara TVA – **247.250.00 lei**;
- Lungimi utilitati executate - **Apa – 327 ml; CM – 326 ml; CP – 0 ml, din care:**



- Lucrari de reabilitare: Apa – 327 ml; CM – 326 ml; CP – 0 ml;
- Lucrari de extinderi: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

Inlocuire retea de apa si extindere retea de canalizare menajera pe str. 318, loc. Osorhei

Comuna Tinca

Lucrari executate cu finantare din surse CAO – Tinca

Valoarea realizata fara TVA – **253,135.90 lei;**

➤ Lungimi utilitati executate - **Apa – 502 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml, din care:**

- Lucrari de reabilitare: Apa – 0 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml;
- Lucrari de extinderi: Apa – 502 ml; CM – 0 ml; CP – 0 ml

Lucrarile s-au executat pe urmatoarele strazi:

Extinderea retelei de apa pe DJ 792/A din loc. Tinca

B). Programe de investiții cu finanțare din Fonduri de Coeziune

În perioada 2013 – 2020 s-a derulat **Programul Operational Sectorial de Mediu** cu finanțare din Fonduri de coeziune, program care a inclus proiectele:

- Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor;
- Extinderea ratei de conectare la serviciile de alimentare cu apă și canalizare în municipiul Oradea și comunele Nojorid, Oșorhei, Sântandrei, Sânmartin, Tinca, Ineu și Copăcel (cu finantare din economii);
- Fazarea Proiectului Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor.

Singurul contract nefinalizat în perioada de implementare este contractul CL 11 R2 – “Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare, în zona de sud-est a municipiului Oradea”, parte a proiectului „Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bihor”, cu o valoare totală de: 104.030.086,71 lei, finanțat prin POIM 2014-2020.

Pentru finalizarea acestuia a fost încheiat în anul 2022, contractul de lucrari **CL11-R 2 – etapa 2 “Extinderea si reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare menajeră în zona de SE a municipiului Oradea”**, cu o valoare de 29.581.214,32 lei fără TVA, și perioada de derulare a contractului 14 luni de la data începerii lucrărilor.

Lucrările au fost demarate în data de 06.05.2022, la finalul trimestrului IV 2023 ajungându-se la un procent fizic de executie de 100%. In data de 21.12.2023 a fost încheiat Procesul verbal Receptie la Terminarea Lucrarilor.



Raport la 31.12.2023

În cadrul acestui contract au fost reabilitați 7.335 m de rețea canalizare menajeră, un număr de 623 buc. racorduri de canalizare, 3.610 m rețea de apă potabilă și 475 buc. bransamente de apă.

1.1.1. Programul Operational Infrastructură Mare 2014 - 2020

Proiectul finanțat prin POIM 2014-2020 „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014-2020”, are o valoare totală de 18.700.000 lei.

La data de 13 iunie 2019 a fost semnat Contractul de servicii nr. 28352 - "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor în perioada 2014 - 2020". Prestatorul acestui contract este asocieria dintre S.C. Interdevelopment S.R.L., S.C. Search Corporation S.R.L. și S.C. Finara Consult S.R.L. reprezentată de liderul S.C. Interdevelopment S.R.L.

Contractul a fost semnat pentru suma de 8.799.328 lei (prețuri fără TVA). Această sumă a fost majorată, pentru servicii suplimentare solicitate, prin acte adiționale cu 875.000 lei, reprezentând contravaloarea.

Consultantul are obligația de a livra/asigura: Master Planul județean actualizat, studiul de fezabilitate, aplicația de finanțare, documentațiile de atribuire pentru contractele de servicii, lucrări și furnizare, activități de informare și publicitate, asistența tehnică din partea proiectantului pentru fondurile de coeziune ce vor fi accesate prin Programul Operational Infrastructura Mare 2014-2020.

În anul 2022, având în vedere necesitatea unui timp considerabil în vederea agreării investițiilor propuse și semnării unei cereri de finanțare, întârzierile în obținerea acordurilor și avizelor (Mediu, CNAIR) - parte a Studiului de Fezabilitate, stadiul revizuirii (în urma observațiilor AM POIM) a Studiului de fezabilitate pentru "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor", aflat în verificare la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene – Autoritatea de Management Programe Operationale Infrastructura Mare (AM) încă din anul 2021, precum și perioada scurtă disponibilă (31.12.2023) pentru implementarea investițiilor în cadrul perioadei de eligibilitate a POIM 2014-2020, s-a considerat oportună implementarea investițiilor astfel:

- un prim pachet din investițiile cuprinse în cadrul Studiului de Fezabilitate printr-un proiect nemajor, care are șanse de implementare în perioada de eligibilitate POIM având în vedere procedurile specifice de aprobarea acestuia;
- un al doilea pachet format din restul investițiilor propuse în Studiul de Fezabilitate.



S-a întocmit SF aferent proiectului nemajor, acesta fiind transmis spre verificare (la data de 13.04.2022) la AM POIM. În cursul anului 2022 acest studiu de fezabilitate împreună cu documentele suport au fost analizate, evaluate și completate/modificate în conformitate cu solicitările autorității competente pt verificarea și aprobarea proiectului, respectiv Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene (MIPE). S-au desfășurat activitățile /acțiunile necesare obținerii documentelor suport la aplicația de finanțare (HCL – uri, declarații etc).

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare pentru primul pachet.

La data de 31.08.2023, a fost depus, de către Consultant, SF-ul aferent celui de al doilea pachet format din restul investițiilor propuse în Lista Investițiilor Prioritare (anexa la Master Plan), actualizată în anul 2022.

SF-ul revizuit de Consultant a fost transmis la M.I.P.E., la data de 02.11.2023 pentru a fi promovat proiectul spre finanțare.

Pentru acest Contract de Finanțare, în baza Instrucțiunii nr 71/14.11.2023 AM POIM, s-a depus cerere de etapizare, pentru asigurarea finanțării în perioada de programare 2021-2027, aferentă activităților / obiectivelor rămase nefinalizate în etapa I.

2.2.3. Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014 – 2020 - SZA ORADEA

Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014 – 2020 - SZA ORADEA are o valoare de **49.978.981 euro** (prețuri fără TVA).

În cursul lunii decembrie 2022, în urma primirii raportului integrat al consultantilor BEI privind verificarea completitudinii și coerenței documentației proiectului transmis spre verificare la AM POIM, s-a realizat încărcarea cererii de finanțare a proiectului și a documentelor suport în aplicația MYSMIS (aplicație aferentă accesării, implementării și urmăririi proiectelor din fonduri europene) pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014-2020-SZA ORADEA”, Cod proiect:158373.

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare.

Implementarea proiectului se va realiza prin intermediul unui număr de 4 Contracte de servicii și a 8 Contracte de lucrări din care 7 contracte de lucrări tip execuție și 1 contract de tip proiectare cu execuție.



În acest sens, au fost publicate pe SEAP, în cursul anului 2023, documentatiile de atribuire pentru toate contractele de lucrări și servicii din contractul de finanțare, acestea fiind în diferite etape de achiziție.

La data de 17.11.2023, a fost încheiat cu SC DUMEXIM SRL (Antreprenor) contractul de execuție lucrări nr. 42011/17.11.2023 "BH-CL8 - Extindere conducte de aducțiuni, stație de clorinare, stație de clorinare și stație de pompare - CJ Bihor C2", cu o valoare semnată de 13.963.243,32 lei. Din acest contract au fost executați, în luna decembrie 2023, 1,5 km de aducțiune nouă (8,89 % din valoarea aferentă indicatorului de realizare aferent contractului, respectiv din 16,872 km).

Pentru acest Contract de Finanțare, în baza Instrucțiunii nr 71/14.11.2023 AM POIM, s-a depus cerere de etapizare, pentru asigurarea finanțării în perioada de programare 2021-2027, aferentă activităților / obiectivelor rămase nefinalizate în etapa I.

2.2.4. Digitalizarea activității SC Compania de Apa Oradea SA prin modernizarea sistemului de monitorizare a consumului de apă

Proiectul "Digitalizarea activității SC Compania de Apa Oradea SA prin modernizarea sistemului de monitorizare a consumului de apă" are o valoare de 2.000.000 euro (prețuri fără TVA) și este aferent Axei Prioritare 3 - Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor, Obiectivul specific 3.2 Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă potabilă a populației" din cadrul apelului de proiecte pentru instituirea unor măsuri pentru proiectele de infrastructură de apă și apă uzată, în vederea digitalizării infrastructurii operate de către operatorii regionali.

Obiectivul general al proiectului este: Creșterea gradului de digitalizare a SC Compania de Apa Oradea SA pentru optimizarea operării infrastructurii de apă și apă uzată în aria operatorului (inclusiv reducerea pierderilor de apă), proiectul propune dezvoltarea infrastructurii de digitalizare pe toată aria de operare și modernizarea sistemului de monitorizare .

Obiectivele specifice ale proiectului :

- ✓ OS1: Modernizarea sistemului de monitorizare a infrastructurii de apă prin montarea a 10.768 contoare inteligente de apă rece instalate în zona de monitorizare. Aceste contoare inteligente vor înlocui contoarele mecanice existente în ZM.
- ✓ OS2: Achiziția de echipamente și software pentru digitalizarea activității SC Compania de Apa Oradea SA

În luna decembrie 2022 s-a depus cererea de finanțare.

Proiectul a trecut de toate etapele de verificare și la data de 31.03.2023 s-a semnat contractul de finanțare.

În cadrul acestui contract de finanțare, au fost semnate în cursul trimestrului II 2023, toate contractele de servicii / furnizare componente ale proiectului.

Până la 31.12.2023, prin contractul de furnizare / montaj încheiat, au fost achiziționate și montate un număr de **10.700 contoare de bransament și 34 contoare sectoriale**, platforma software colectare, integrare și management al datelor provenite de la contoare - capabila să gestioneze datele colectate de la un număr de minim 65.000 de contoare, licențe precum și echipamentele hardware utilizate de platforma software pentru colectarea și managementul primar al datelor înregistrate de contoare; echipamente pentru recepționarea datelor de măsurare transmise de contoare și transferul acestora către terminalul portabil.

De asemenea, pentru respectarea măsurilor de promovare și publicitate, caracteristice unui proiect finanțat din fonduri UE, prin contractul de servicii încheiat în acest sens, au fost demarate și efectuate acțiunile publicitare prevăzute în proiect, până la această dată.

2.2.5. Surse fotovoltaice destinate consumului propriu de energie la nivelul infrastructurii de apă și apă uzată ORADEA

Proiectul Surse fotovoltaice destinate consumului propriu de energie la nivelul infrastructurii de apă și apă uzată Oradea are o valoare de **3.676.210 euro** (prețuri fără TVA) este aferent Axei Prioritare 11: Măsuri de îmbunătățire a eficienței energetice și stimularea utilizării energiei regenerabile, Obiectivul specific 11.1: Eficiență energetică și utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consumul propriu la nivelul întreprinderilor.

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă îmbunătățirea eficienței energetice prin utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consum propriu la nivelul Companiei de Apă Oradea.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

- ✓ Reducerea necesarului de energie electrică prin realizarea unor sisteme fotovoltaice echipate cu module fotovoltaice monocristaline bifaciale cu o putere nominală de 545 Wp în următoarele locații: Stația de Epurare Oradea, Uzina de Apă nr.1, Uzina de Apă nr.2, Uzina de Apă nr.3, Uzina de Apă nr.4, Uzina de Apă nr.5.
- ✓ Reducerea impactului asupra mediului prin reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră cu 1076,997 tone CO₂ echivalent/an, la nivelul SC Compania de Apă Oradea SA.

În urma implementării proiectului se vor obține 3.500 kWp de energie din surse regenerabile în următoarele locații:

- Stația de Epurare Oradea – 1,0MW (invertor) și 1,2MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.1 – 0,5MW (invertor) și 0,6MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.2 – 0,3MW (invertor) și 0,36MWp (panouri)
- Uzina de Apă nr.3 – 0,2MW (invertor) și 0,25MWp (panouri)



Raport la 31.12.2023



Uzina de Apă nr.4 - 0,5MW (invertor) și 0,6MWp (panouri)

Uzina de Apă nr.5 – 1,0MW (invertor) și 1,2MWp (panouri)

La sfârșitul anului 2022 s-a depus cererea de finanțare, contractul de finanțare fiind semnat la data de 31.03.2023. În cursul anului 2023, au fost lansate în licitație contractele de lucrări și servicii care compun contractul de finanțare.

Atribuirea contractului de lucrări: "Proiectare și execuție Panouri fotovoltaice pentru producerea energiei din surse regenerabile la nivelul infrastructurii de apă și apă uzată a operatorului regional", a fost întârziată de depunerea unei contestații la C.N.S.C. din 06.06.2023, de către ofertantul situat pe locul 2, la finalul procedurii de atribuire.

După soluționarea contestației de către C.N.S.C., la data de 11.08.2023, a fost semnat acest contract, cu ordin de începere de la aceeași dată.

Pentru respectarea măsurilor de promovare și publicitate, caracteristice unui proiect finanțat din fonduri UE, prin contractul de servicii încheiat în acest sens, au fost demarate și efectuate acțiunile publicitare prevăzute în proiect, până la această dată.

La data de 31.12.2023, acest Contract de Finanțare este finalizat, fiind executate toate lucrările pe obiectivele proiectului.

Prin implementarea în anul 2023 a lucrărilor de investiții și prin extinderea capacităților preluate în exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

În Anexele 3, 4 și 5 sunt prezentate schemele de finanțare pentru contractele mai sus menționate.

Prin implementarea în anul 2023 a lucrărilor de investiții și prin extinderea capacităților preluate în exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

Prin implementarea în anul 2023 a lucrărilor de investiții și prin extinderea capacităților preluate în exploatare, s-au realizat următorii indicatori fizici:

❖ Ritmul de extindere a rețelei administrate

Indicator – Aria de operare	UM	2019	2020	2021	2022	2023
Apă	Km/an	64	29	76	55	30
Canal	Km/an	47	7	36	42	8,5

❖ Branșamente/Racorduri existente în administrarea Companiei



Indicator Aria de operare	UM	2019	2020	2021	2022	2023
Apă	Nr.	51.490	52.690	56.395	59.330	60.968
Canal	Nr.	37.024	37.560	40.050	42.163	43.401

V). ACTIVITATEA COMERCIALĂ



Obiectivele strategice îndeplinite în 2022 în acest domeniu au fost:

- Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor livrate clienților CAO
- Orientarea către clienți prin identificarea nevoilor imediate ale acestora
- Creșterea gradului de satisfacție a clienților CAO prin oferirea unor soluții eficiente

La nivelul ariei de operare, evoluția numărului de reclamații este conform tabelului alăturat:

Nr. crt	Indicator de performanță	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023
I).	Numărul anual de reclamații privind echipamentele de măsurare	183	185	177	169	184
II).	Numărul de sesizări privind parametri apei furnizate (Q, P, calitatea apei)	668	481	589	550	224
III).	Numărul de reclamații privind facturarea (citirea, facturarea și încasarea contravalorii serviciilor prestate)	72	50	67	50	102
IV).	Numărul de reclamații privind gradul de asigurare continuă în furnizare	6.247	5.573	5.490	5.297	5.235



Raport la 31.12.2023

V).	Numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului	164	142	214	289	306
TOTAL		7.334	6.431	6.537	6.355	6.051

Prin comparatie cu anul 2022, se remarca scaderea numarului total de reclamatii, ceea ce atesta o imbunatatire a calitatii serviciilor. A scazut numarul reclamatilor privind parametrii apei furnizate. Cresterea numarului de reclamatii privind facturarea se datoreaza in principal inlocuirii contoarelor mecanice cu contoare cu telecitire, mult mai precise in masurarea consumului de apa

Orientarea către client este un obiectiv strategic a companiei, astfel posibilitatea de a livra clientilor un grafic de consum retroactiv duce implicit la cresterea gradului de satisfactie a clientilor prin diminuarea semnificativa a numarului de reclamatii cu referire stricta la facturarea serviciilor oferite de catre CAO. In plus, simultan, s-a reusit cresterea eficientei procesului lunar de citire a contoarelor prin reducerea semnificativa a costurilor implicate acestei activitati curente.

Compania de Apa Oradea ofera clienților sai modalități variate și moderne de citire, (în speță citirea la distanță), în vederea creșterii eficienței și reducerii costurilor implicate acestei activități, precum și al diminuării disconfortului resimțit de către clienți

Productia fizica

Producția fizică total CAO facturată pe anul 2023 comparativ cu anii 2020, 2021 și 2022 este redată în tabelul alăturat:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL 2020	TOTAL 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2023
I	APĂ					
	TOTAL	mc	13.023.623	13.686.167	13.729.031	13.595.364
II	CANAL MENAJ +VIDANJARE					
	TOTAL	mc	12.458.344	12.920.188	12.613.152	12.640.782
III	CANAL METEO+GEO					
	TOTAL	mc	7.506.005	6.533.099	7.145.140	9.663.825

Producția fizică total CAO facturată pe anul 2023 comparativ cu anul 2022 este redată în tabelul alăturat:



Raport la 31.12.2023



NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL FACTURAT 2022	TOTAL FACTURAT 2023
0	1	2		
I	APĂ			
1	Agenți economici	mc	2.641.405	2.725.836
2	Instituții	mc	1.272.677	1.141.479
3	Casnici	mc	9.814.949	9.728.049
	TOTAL	mc	13.729.031	13.595.364
II	CANAL.+VID.			
1	Agenți economici	mc	3.080.627	3.133.347
2	Instituții	mc	1.032.317	1.025.101
3	Casnici	mc	8.500.208	8.482.334
	TOTAL	mc	12.613.152	12.640.782
III	METEO+GEO			
1	Agenți economici	mc	2.221.714	2.753.304
2	Instituții	mc	1.377.827	2.070.472
3	Casnici	mc	3.545.599	4.840.049
	TOTAL	mc	7.145.140	9.663.825

Plata facturilor

Valoarea prestatilor facturate in anul 2023 comparativ cu anii 2020-2022 este prezentata in tabelul de mai jos:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL 2020	TOTAL 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2023
0	1	2	3	4	5	6
I	APĂ					
	TOTAL	lei	45.132.456	48.184.775	55.664.522	65.462.084
II	CANAL MENAJ +VIDANJARE					
	TOTAL	lei	27.194.442	30.578.798	44.201.894	53.089.862
III	CANAL METEO+GEO					
	TOTAL	lei	3.420.247	3.006.517	3.409.280	4.647.638

O realizare importanta a Companiei de Apa Oradea in anul 2023, a fost ca pentru facturile emise in lunile ianuarie - decembrie 2023 sa se atinga o perioada de incasare a creantelor aferente facturilor de apa canal de **44 de zile de la emitere**.



Raport la 31.12.2023

Îndeplinirea indicatorilor comerciali a fost posibilă și datorită schemei de încasare diversificată prin diferite metode de plată:

	16,63 %
- Incasare prin casieria CAO	
- Incasare prin bănci	33,61%
- PAYPOINT	11,82 %
- Plata Online	24,38 %
- Unu Doi	12,13 %
- Poșta Română	1,43 %

Optimizarea fluxului de numerar

Pentru optimizarea fluxului de numerar s-a realizat analizarea continuă a evoluției ratei de colectare în vederea identificării din timp a tendințelor negative care pot reprezenta un risc pentru fluxul de numerar al companiei.

În vederea recuperării debitelor restante s-a acționat pe mai multe căi:

- transmiterea de somații repetate;
- propunerea pentru sistarea prestațiilor la abonații cu datorii mai vechi de 60 de zile au fost propuși un număr de 10.860 de beneficiari.

Astfel pentru neplata la scadență a facturilor de apă - canal au fost trimise 21.790 de somații către clienții restanțieri.

Gradul de încasare al clienților pentru anul 2023 este de **95,33%**, fără luna decembrie scadentă în ianuarie 2024, aspect care certifică creșterea eficienței vânzărilor din perspectiva încasărilor și a asigurării surselor de finanțare pentru companie.

În tabelul de mai jos va prezentăm situația evoluției gradului de încasare în perioada 2020–2023.

	Realizat 31.12.2020 %	Realizat 31.12.2021 %	Realizat 31.12.2022 %	Realizat 31.12.2023 %
Grad de incasare	95,74	96,13	95,95	95,33

SC Compania de Apă Oradea SA nu a înregistrat datorii față de furnizori, bugetul de stat sau bugetele locale, reușind să asigure necesarul de resurse financiare pentru funcționarea companiei, derularea programelor de investiții și plata la termene a datoriei externe aferente creditelor accesate în cadrul programelor cu cofinanțare Europeană.

Situația litigiilor

În anul 2023 au existat pe rol 937 dosare juridice, dintre care:

- 605 dosare existente la 01.01.2023
- 332 dosare introduse în cursul anului 2023

Din aceste 937 de dosare:

- 194 dosare au fost încasate
- 86 dosare au fost scăzute din debit
- 32 dosare au fost soluționate
- 2 dosare achitate

La 31.12.2023 au mai rămas pe rol 623 dosare juridice.

VI). ACTIVITATEA TEHNICO-OPERATIONALĂ



CALITATEA APEI

Laboratorul de Apă Potabilă este acreditat RENAR cu Certificat de acreditare nr. LI 764. și, conform politicii și obiectivelor sistemului de management al calității definite în Manualul Calității, s-a stabilit, implementat și menținut un sistem de management al calității conform standardului în vigoare SR EN ISO/IEC 17025:2018 privind cerințele generale pentru competența laboratoarelor de încercări și etalonări în măsura necesară.

În perioada 13-14.11.2023 a avut loc evaluarea de supraveghere nr. 2 din partea Organismului Național de Acreditare RENAR, în urma căruia Laboratorul de Apă Potabilă și-a menținut acreditarea, data expirării acreditării fiind 21.05.2025. În urma evaluării s-a consemnat o singură neconformitate rezolvată prin planul de acțiuni. Laboratorul de Apă Potabilă este acreditat pentru un număr 22 de tipuri de indicatori fizico-chimici și bacteriologici pentru apă potabilă, apă subterană și apă de suprafață, cuprinse în anexa nr. 1 la Certificatul de Acreditare nr. LI 764 cu data emiterii anexei nr. 1 - 31.01.2020.

Pe lângă încercările acreditate, în Laboratorul de Apă Potabilă se mai efectuează un număr de 17 tipuri de indicatori de calitate neacreditați rezultând un număr total de 40 de tipuri de indicatori de calitate.

În cursul anului 2023, Laboratorul de Apă Potabilă și-a reînnoit înregistrarea în Registrul laboratoarelor pentru monitorizarea calității apei potabile în conformitate cu Ordinul nr. 764 din 15 iulie 2005 pentru aprobarea procedurii de înregistrare la Ministerul Sănătății, obținând Certificatul de Înregistrare nr. 716/23.05.2023 pentru monitorizare de control și prelevare de probe, valabilă timp de 2 ani.

În anul 2023 în cadrul Laboratorului de Apă Potabilă s-au efectuat analize după cum urmează:

- Prestări servicii analize apă potabilă, apă subterană sau suprafață pentru un număr de 227 de clienți externi din care 151 agenți economici și 76 persoane fizice pe bază de comenzi sau contracte: 424 de probe pentru care s-au efectuat un număr de 2.320 determinări pe parametri fizico-chimici și un număr de 825 de determinări pe parametri bacteriologici, servicii pentru care s-au emis facturi în valoare totală de 70.033,56 lei.
- Pentru asigurarea calității s-a efectuat controlul primar, PC zilnic, diagrame de zero, controlul secundar și controlul terțiar (intercomparare internațională) însumând un număr de 8.920 de determinări în anul 2023.
- Pentru Sectorul Rețele Apă Oradea, Sector Utilități Regionale și Punct de lucru Tinca în anul 2023 s-au efectuat un număr de 185 de probe din spălări, avarii, identificări și 25 reclamații, rezultând un număr total de 2.266 de determinări.
- Începând cu anul 2023 următoarele localități au intrat în Planul de monitorizare al calității apei potabile: Paleu, Mădăras, Homorog, Ianoșda și Mărțișaz, pentru care s-au efectuat un număr de 1.152 determinări pe parametri fizico-chimici și un număr de 1.600 de determinări pe parametri bacteriologici, însumând un număr de 3.904 de determinări în anul 2023.
- În anul 2023, în conformitate cu planul de monitorizare operațională și audit al calității apei potabile pentru toată aria de operare a SC Compania de Apă Oradea SA, s-au efectuat determinări pentru:

- Sector captare, tratare apă Oradea,
- Compartimentul Mediu,
- Sector Rețele Apă Oradea,
- Sector Utilități Regionale,
- Sucursala Beiuș,
- Punct de lucru Tinca.

Distribuția procentuală a probelor conforme/neconforme rezultate în urma acestor analize este cuprins în tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Indicator	Teste organoleptice	Teste microbiologice	Teste fizico-chimice
----------	-----------	---------------------	----------------------	----------------------



Raport la 31.12.2023



Nr. crt.	Indicator	Teste organoleptice	Teste microbiologice	Teste fizico-chimice
1	Nr. total de teste	9.346	16.264	53.958
2	Nr. teste conforme	9.122	16.264	53.200
3	Nr. teste neconforme	224	0	758
4	Procente	97,60%	100%	98,59%

Laborator Apă Uzată este acreditat RENAR, conform Certificatului de acreditare nr. LI 764, pentru matrici de ape uzate, fiind reînnoit, în 2021, pentru încă un ciclu de 4 ani (2021-2025).

Întregul sistem de management al calității în laborator este documentat implementat și menținut în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018 „Cerințe generale pentru competența laboratoarelor de încercări și etalonări”. Calitatea rezultatelor analizelor este asigurată prin întocmirea, urmărirea și realizarea tuturor planurilor calității de control primar, secundar și terțiar. Volumul determinărilor pentru sistemul calității are o pondere de cca 6 % din numărul de determinări din laborator.

În perioada 13-14 nov 2023 a fost efectată de către RENAR etapa de supraveghere S2 și extindere pentru ciclul de acreditare actual. Toate cerințele au fost îndeplinite, conform standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018.

În cadrul Laboratorului se efectuează determinări pentru un număr de 31 tipuri de indicatori pentru apă uzată și 7 tipuri de indicatori pentru nămoluri.

Clienții laboratorului sunt clienții interni (probe nămoluri, apă uzată brută și epurată stații de epurare, foraje de observație stații de epurare, evacuări canale pluviale – în corpurile de apă Crișul Repede, Peța, Hidișel, valea Nimăiești, ape uzate din vidanjări, monitorizare descărcări ape uzate agenți economici poluatori) și clienții externi (solicitări încercări pe bază de contracte sau comenzi analize apă uzată).

Încercările efectuate în anul 2023, pentru monitorizarea calității efluentului stațiilor de epurare din aria de operare, conform autorizațiilor de gospodărire a apelor:

	SEAU Oradea	SEAU Tinca	SEAU Beiuș	SEAU Tileagd	SEAU Călacea	SEAU Cefa	SEAU Homorog
Numarul total de încercări:	1962	176	264	216	144	168	128
Numar total de conformitati:	1962	176	264	216	129	168	118
Procent conformitati: %	100	100	100	100	89,6	100	92,2

Alte determinări efectuate în anul 2023:

- ✓ analize apă brută intrată în stația de epurare Oradea: **708** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru treapta biologică de epurare (Oradea + Tileagd + Cefa): **4.380** determinări
- ✓ analize nămoluri pentru fluxurile de nămol (nămol brut, îngroșat, fermentat, deshidratat) din stația de epurare Oradea: **3.486** determinări
- ✓ analize nămoluri din procesul de fermentare la stația de epurare Oradea: **1.398** determinări
- ✓ monitorizare forajelor de observație a apei subterane din perimetrul stațiilor de epurare: SE Oradea – **110** determinări și SE Beiuș – **30** determinări
- ✓ monitorizare descărcări canale pluviale

Pentru monitorizarea lunară a canalelor pluviale cu descărcare în corpurile de apă Crișul Repede, Peța, Hidișel (Oradea+ZMO) s-au efectuat, pentru un număr de **19** guri de descărcare, din care active **10** guri, un număr de **1.272** determinări.

Pentru Zona Beiuș, s-au efectuat determinări lunare la descărcările pluvialelor CP1 și CP2 în valea Nimăiești, pentru **48** probe, însumând **288** determinări.

- ✓ agenți economici poluatori – planificare și monitorizare descărcări ape uzate în canalizarea municipală, identificări de noi agenți economici poluatori, verificări încărcări pentru încadrarea în grupe de risc de poluare, verificări în teren a secțiunilor de control ape uzate pentru agenți economici noi.

În anul 2023 pentru agenții economici poluatori (monitorizări, identificări, grupe de risc) au fost analizate **1.257** probe, din care mai multe probe au prezentat depășiri ale concentrațiilor limită (la toată gama de indicatori monitorizați). Pentru acestea, în cursul anului 2023 li s-au efectuat un număr de **6.185** determinări.

În urma planificărilor și monitorizării agenților economici de către laborator, în cursul anului 2023 au fost calculate penalități de mediu (pentru depășirea concentrațiilor limită) în valoare de **1.346.286** lei.

- ✓ prestări servicii analize ape uzate - pentru clienți externi, în anul 2023, s-au efectuat determinări, conform cerințelor contractelor și comenzilor încheiate, pentru un număr de **512** probe însumând un număr de cca. **3.956** determinări.

S-au emis facturi reprezentând servicii analize apă uzată, în valoare de **467.045,38** lei (TVA inclus).

METROLOGIE



Laboratorul de metrologie din cadrul Companiei de Apa Oradea S.A. executa verificari metrologice pentru mijloace de masurare (contoarele de apa rece) proprii societatii cu diametre nominale cuprinse intre Dnom.= 15mm si Dnom.=200mm. Laboratorul este autorizat in conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018.

Pentru realizarea verificarilor metrologice se utilizeaza doua instalatii de verificare metrologica care se gasesc in dotarea laboratorului.

Ambele instalatii de verificare sant autorizate, etalonate periodic si mentinute intr-o perfecta stare tehnica pentru realizarea si mentinerea activitatii laboratorului.

- Numarul de contoare de apa rece verificate metrologic in anul 2023: **2.458 buc.**
- Numarul de contoare de apa rece reparate si intretinute in anul 2023: **10.768 buc.**
- Numarul de contoare de apa rece expertizate (reclamate) in anul 2023: **28 buc**, din care **4 - justificate**

Contorizare

Activitatea de contorizare include urmatoarele operatiuni:

- lucrari de schimb contoare de apa rece
- montare contoare apă la lucrări din cadrul programelor de investitii
- sigilare și luare în evidență contoare,
- reparatii (inlocuit : robineti, distribuitoare)

In anul 2023 in Oradea si Zona Metropolitana s-au efectuat:

- Schimbarea a **13.110 contoare** cu diametre nominale intre Dn= 15 si 150 mm
- Sigilarea a **1.772 contoare**
- Repararea buclei de masura pe **93 de bransamente**

PROIECTARE

În cursul anului 2023, Colectivul de proiectare din cadrul Companiei de Apă Oradea S.A. a realizat următoarele activități:

A. Proiecte, pe diferite faze de proiectare: Studii de fezabilitate (S.F.), Proiecte tehnice de execuție (P.T.E.) și Documentații tehnice pentru obținerea Autorizațiilor de Construire (D.T.A.C.):

1. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor".
2. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Rețele de alimentare cu apă și canalizare pentru asigurarea utilităților Parcului de specializare inteligentă Beiuș".
3. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, bransament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare



Raport la 31.12.2023

- pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A” în Municipiul Oradea.
4. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros” în Municipiul Oradea.
 5. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - Obiect: Refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - etapa I (mal drept)” în Municipiul Oradea.
 6. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - Obiect: Refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede - etapa II (mal stâng)” în Municipiul Oradea.
 7. **P.T.E.** pentru investiția "Reparare, consolidare clădire depozitare, amenajare platformă betonată de depozitare produse de balastieră și copertină metalică pentru protejare auto în incinta sector transport al S.C. Compania de Apă Oradea S.A.”.
 8. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Stație de pompare ape uzate menajere și bransament electric și conducta de refulare în localitatea Cordău, Comuna Sânmartin, jud. Bihor”.
 9. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792/A și pe str. P-ța Dumbravei din localitatea Tinca, județul Bihor”.
 10. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal”.
 11. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția „Intercalare rețea veche apă cu rețea nouă apă în localitatea Cefa și în localitatea Inand, jud. Bihor”.
 12. **S.F.** pentru investiția "Stație de pompare ape pluviale cu bransament electric pe str. Cornului și extinderea rețelei de canalizare pluvială pe str. Crivățului”.
 13. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri”.
 14. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția "Înlocuire bransament de apă și realizare racord canal pluvial în Oradea, pe strada Ogorului”.
 15. **P.T.E.** pentru investiția "Reparație în regim de urgență a rețelei de canalizare menajeră și pluvială pe strada Evreilor Deportati”.
 16. **S.F.** pentru investiția: "Înlocuire rețea de apă, rețea canalizare menajeră și extindere rețea canalizare pluvială pe străzile Bistriței, Măslinului, Gavril Muzicescu,



- Micșunelelor, Steluței, Ion Andreescu, Muzicii, 1907, Theodor Aman, Traian Vuia, Barbu Lautaru și Erkel Ferenc”.
17. **S.F. + P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția ”Înlocuire rețele de apă și rețele de canalizare menajeră și pluvială pe str. Avram Iancu, Mihail Kogălniceanu, Calea Matei Basarab și Parc Nicolae Bălcescu” în Municipiul Oradea.
 18. **P.T.E.** pentru investiția ”Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea” Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare.
 19. **P.T.E.** pentru investiția ”Rețea de canalizare menajeră și rețea de alimentare cu apă str. Aurel Covaci” în Municipiul Oradea.
 20. **P.T.E.** pentru investiția ”Remediere avarie canalizare strada Bumbacului” în Municipiul Oradea.
 21. **P.T.E.** pentru investiția ”Rețea de canalizare pluvială pe str. P-ța 1 Decembrie, str. Crinului și str. Mihai Viteazul din Municipiul Oradea”.
 22. **P.T.E.** pentru investiția ”Amenajare șanț existent pentru preluarea și descărcarea apelor pluviale din zona Podgoria”.
 23. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția ”Extindere rețele de apă și canal menajer cu 18 branșamente și racorduri, CAD 60006, loc. Sântandrei, jud. Bihor”.
 24. **D.T.A.C.** pentru investiția ”Extindere rețea de apă și canal menajer cu 33 branșamente și racorduri, CAD 61283, loc. Sântandrei, jud. Bihor”.
 25. **P.T.E. + D.T.A.C.** pentru investiția ”Extindere rețea de alimentare cu apă, branșament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor”.
 26. **Alte 32 proiecte tehnice** (în faza D.T.A.C./P.T.E., după caz) pentru terți (proiecte de extinderi rețele de alimentare cu apă/extinderi rețele de canalizare/branșamente de apă/racorduri de canalizare – după caz, în aria de operare a CAO).

B. Măsurători topografice/Identificare terenuri/Documentații tehnice AS – BUILT pentru lucrări în regie proprie ale S.C. Compania de Apă Oradea S.A., pentru rețele de alimentare cu apă și canalizare:

1. Întocmire ridicări topografice pentru toate proiectele realizate de către S.C. Compania de Apă Oradea S.A.
2. Întocmirea documentațiilor cadastrale, în vederea avizării OCPI a planurilor de situație necesare pentru obținerea autorizațiilor de construire.
3. Întocmire documentație cadastrală în vederea dezmembrării terenului, pentru implementarea investiției ”Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu branșament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea”.



Raport la 31.12.2023

4. Întocmire documentație pentru obținere HCL, în vederea reglementării juridice a terenurilor publice pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros".
5. Întocmire documentație cadastrală, pe baza HCL obținut, în vederea reglementării juridice a terenurilor publice pentru investiția "Extinderea rețelelor de canalizare menajeră/pluvială în zona CET II – Selgros".
6. AS – BUILT – pentru diferite lucrări în regie proprie/pentru verificări lucrări executate de către terți.

C. Expertize tehnice pentru cerința fundamentală de calitate B9 (Siguranță în exploatare pentru construcții aferente rețelelor edilitare și de gospodărie comunală):

1. Expertiză tehnică cu privire la "Construire în regim de urgență pentru prevenirea efectelor de descărcare a apelor uzate menajere în cursul de apă Crișul Repede – refacere și înlocuire rețea de canalizare menajeră în zona subtraversării prin sifonare a râului Crișul Repede".
2. Expertiză tehnică cu privire la "Extindere rețele de apă și canalizare menajeră în Comuna Ineu, județul Bihor".

D. Verificare tehnică de calitate pentru cerința fundamentală de calitate B9 (Siguranță în exploatare pentru construcții aferente rețelelor edilitare și de gospodărie comunală) pentru:

1. Proiectul "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu bransament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
2. Proiectul "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792A din localitatea Tinca, județul Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
3. Proiectul "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, bransament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A" în Municipiul Oradea, fazele P.T.E. + D.T.A.C.
4. Proiectul "Rețele de alimentare cu apă și canalizare pentru asigurarea utilităților Parcului de specializare inteligentă Beiuș", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
5. Proiectul "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
6. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă, bransament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.

7. Proiectul "Extindere rețele de apă și canal menajer cu 18 branșamente și racorduri, CAD. 60006, loc. Sântandrei, jud. Bihor, faza D.T.A.C.
8. Proiectul "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
9. Proiectul "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
10. Proiectul "Extindere rețea de apă și branșament de apă", faza D.T.A.C.
11. Proiectul "Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea" Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare", faza P.T.E.
12. Proiectul "Obținere acord administrator drum – extindere rețea apă - canal cu un branșament de apă și racord canal menajer", faza D.T.A.C.
13. Proiectul "Extindere rețea de alimentare cu apă cu un branșament de apă în localitatea Hidișelu de Jos, CF. 56089, com. Hidișelu de sus, jud. Bihor", faza D.T.A.C.
14. Proiectul "Intercalare rețea veche apă cu rețea nouă apă în localitatea Cefa și în localitatea Inand, jud. Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
15. Proiectul "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792/A și pe str. P-ța Dumbravei din localitatea Tinca, județul Bihor", fazele P.T.E. + D.T.A.C.
16. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la Contractul de lucrări CL11R2 etapa 2 "Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare menajeră în zona de SE a municipiului Oradea" finanțat din fonduri Europene.
17. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea pe străzile Coziei, Mărăști, Mimozei, Moșilor, George Topârceanu, Ion Vidu, General Leonard Mociulschi, Alexandru Vaida Voievod, Bacăului".
18. Dispozițiile de șantier emise pe parcursul execuției lucrărilor la investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea, pe străzile Constantin Tănase, Beiușului, Cloșca, Nicolaus Olahus, Eroul Marius Cosma, Evreilor Deportați (Parc Nicolae Bălcescu), Garoafei, Titu Maiorescu, I.L. Caragiale, Arany Janos, Grigore Ureche, George Enescu și Universității (Armata Română) și înlocuirea rețelei de alimentare cu apă pe străzile Beiușului și Universității (Armata Română)".

E. Asistență tehnică din partea proiectantului pe parcursul execuției lucrărilor pentru:

1. Contractul de lucrări CL11R2 etapa 2 "Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare menajeră în zona de SE a municipiului Oradea" finanțat din fonduri Europene.



Raport la 31.12.2023

- Investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea pe străzile Coziei, Mărăști, MIMOZEI, Moșilor, George Topârceanu, Ion Vidu, General Leonard Mociulschi, Alexandru Vaida Voievod, Bacăului".
3. Investiția "Înlocuirea rețelei de canalizare pluvială în zona de S-E a Municipiului Oradea, pe străzile Constantin Tănase, Beiușului, Cloșca, Nicolaus Olahus, Eroul Marius Cosma, Evreilor Deportati (Parc Nicolae Bălcescu), Garoafei, Titu Maiorescu, I.L. Caragiale, Arany Janos, Grigore Ureche, George Enescu și Universității (Armatei Române) și înlocuirea rețelei de alimentare cu apă pe străzile Beiușului și Universității (Armatei Române)".
 4. Investiția "Rețea de canalizare pluvială și racord canal pluvial pentru Campus școlar pentru învățământ dual din Municipiul Oradea".
 5. Investiția "Extindere rețea de alimentare cu apă, bransament de apă și racord canal menajer la sala de sport din loc. Oșorhei, CF. 58879, Com. Oșorhei, jud. Bihor".
 6. Investiția "Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. St. Zweig, G.I. Sisești, Ioan Ciordaș, Cercului, Sinaia, Lirei".
 7. Investiția "Înlocuire și extindere rețele de apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Plantelor, Arinului, Abrudului, Ep. Radu Demetriu, Veteranilor"
Obiect: "Înlocuire și extindere rețele de apă și canalizare menajeră pe str. Arinului, Abrudului, Ep. Radu Demetriu, Veteranilor".
 8. Investiția "Extindere rețele apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. George Bacaloglu, Caporal Mușat, Ion Isaiu și Americii în Municipiul Oradea"
Obiect: "Extindere rețele apă, canalizare menajeră și canalizare pluvială pe str. Caporal Mușat, Ion Isaiu și Americii".
 9. Investiția "Extinderea rețelelor de apă și canalizare menajeră str. Diasporei, Municipiul Oradea".
 10. Investiția "Relocare rețea de canalizare menajeră pe str. Aluminei, bransament apă, racord canalizare menajeră și racord canalizare pluvială pentru construire creșă mică pe str. Aluminei nr.100/A" în Municipiul Oradea.
 11. Investiția "Extinderea rețelei de apă pe DJ 792A din localitatea Tinca, județul Bihor".
 12. Investiția "Finalizarea bransamentelor la rețelele nou executate" în Municipiul Beiuș, pe străzile Cezar Bolliac, Ioan Ciordaș, Piața Samuil Vulcan, Burgundia Mare, Calea Bihorului, blocuri Cartier Alea Padișului, străzile Horea și Garofiței.
 13. Investiția "Extinderea rețelei de canalizare pentru preluarea apelor uzate menajere colectate din localitatea Delani și transportul acestora până în Municipiul Beiuș, jud. Bihor".
 14. Investiția "Stație de pompare de ridicare a presiunii pe str. Ogorului cu bransament electric și extindere a rețelei de apă pentru alimentarea cartierului Viena, Municipiul Oradea".
 15. Investiția "Drum de legătură între Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin – Obiect: Relocare/protejare rețele de apă-canal".

16. Investiția "Extindere digitalizare monitorizare UAT-uri".
17. Investiția "Creșterea accesibilității pe drumurile județene în Zona Metropolitană Oradea" Județul Bihor – Lot 2 - Sector – III (DJ 797 C) – Obiect: Relocare rețele de alimentare cu apă și canalizare".
18. Investiția "Înlocuire rețea apă, rețea canalizare menajeră și pluvială pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea" din Municipiul Oradea.

F. Alte activități:

1. Verificare tehnică internă a Documentațiilor de atribuire (inclusiv întocmire de observații/propuneri de revizuire) pentru "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bihor, în perioada 2014-2020" - SZA Oradea - din cadrul Programului Operațional de Infrastructură Mare (POIM): Documentație de atribuire "BH CL 1 – Reabilitare Uzina 5 Oradea"; Documentație de atribuire "BH CL 2 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 1"; Documentație de atribuire "BH CL 3 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 2"; Documentație de atribuire "BH CL 4 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 3"; Documentație de atribuire "BH CL 5 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Oradea – Zona 4"; Documentație de atribuire "BH CL 6 – Extindere rețea de alimentare cu apă în UAT Copăcel"; Documentație de atribuire "BH CL 7 – Extindere conducte de aducțiuni, stație de clorinare, rezervoare și stație de pompare – CJ Bihor C1"; Documentație de atribuire "BH CL 8 – Extindere conducte de aducțiuni, stație de clorinare, rezervoare și stație de pompare – CJ Bihor C2".
2. Întocmire 626 soluții tehnice solicitate de către terți.
3. Verificare Cărți Tehnice ale Construcției în vederea efectuării recepției lucrărilor de extindere a rețelelor de alimentare cu apă/canalizare (după caz), inclusiv a branșamentelor și racordurilor. Verificare Cărți Tehnice ale Construcției în vederea preluării în administrare a sistemelor de alimentare cu apă/canalizare (după caz).
4. Asigurare sprijin în derularea achizițiilor publice pentru proiectele tehnice elaborate, respectiv întocmire documente pentru răspunsuri privind clarificări solicitate în perioada de achiziție publică. Participare cu membrii desemnați în Comisiile pentru licitații publice organizate de către S.C. Compania de Apă Oradea S.A., analizând ofertele tehnice și financiare depuse pentru toate investițiile din anul 2023.
5. Verificare documentații depuse pentru avizare de către terți, respectiv verificare avize întocmite de către Serviciul Comunicare, clienți, avizare al S.C. Compania de Apă Oradea S.A.
6. Întocmire/verificare (după caz) liste de cantități/devize de lucrări întocmite de către sectoare, pentru lucrări în regie proprie/avarii.



Raport la 31.12.2023

CAPTARE TRATARE APĂ

Obiectivul sectorului este asigurarea continuității calitative și cantitative a serviciului prestat. Aceasta presupune pomparea apei potabile – care îndeplinește condițiile de potabilitate din Legea 458/2002 privind calitatea apei potabile, complectată cu Legea 311/2004 – în rețeaua primară a municipiului Oradea, la presiunea necesară.

În anul 2023 s-au pompat următoarele cantități de apă în rețeaua mun. Oradea:

Uzina	Total
Volum pompat [m ³]	17.357.920,0
Medie zilnică [m ³ /zi]	47.555,9

Din această cantitate, prin S.P 5 s-a repompat, la o presiune superioară celei din rețeaua orașului, spre Sânmartin și Băile Felix un volum de 2.961.820 m³ (medie zilnică de 8.114,6 m³).

Cantitatea de apă pompată provine din următoarele surse:

- subteran – 14.458.987 m³ – 83,3% din total
- suprafață – 2.898.933 m³ – 16,70% din total

Destinația volumului de apă pompată a fost următoarea:

- apă pompată către populație – 12.372.564 m³ – 71,28% din total
- apă pompată către agenți economici – 4.985.356 m³ – 28,72% din total

RETELE APĂ

Sectorul Rețele Apă are ca misiune furnizarea continuă a serviciilor de alimentare cu apă către toți consumatorii respectând indicatorii de calitate și eficiență.

În anul 2023 activitatea Sectorului Rețele Apă s-a axat în principal pe:

- Remedierea avariilor survenite pe rețeaua publică de alimentare cu apă, punându-se accent și pe scurtarea timpului de intervenție;
- Spălarea rețelilor de transport și distribuție a apei;
- Întreținerea și exploatarea cisternelor publice, fântâni arteziene și instalații de irigații spații verzi;
- Efectuarea controlului rețelilor de apă în vederea depistării pierderilor.

Intervențiile asupra sistemului de distribuție în anul 2023 sunt:

În mun. Oradea și Zona Metropolitană s-au efectuat **5.630 intervenții** în sistemul de distribuție

- avariile pe sistemul de distribuție a apei 3.690;



- pe contorizare 1.822
- pe statii de hidrofor 118

CANALIZARE

Prin prin rețeaua publică de canalizare se asigură:

- colectarea, transportul și evacuarea apelor de canalizare (ape uzate menajere și industriale, ape meteorice);
- colectarea, evacuarea și tratarea adecvată a deșeurilor din gurile de scurgere a apelor pluviale și asigurarea funcționalității acestora;
- evacuarea apelor pluviale și de suprafață din intravilanul localităților.

În anul 2023 în mun. Oradea și Zona Metropolitană s-au efectuat **6.321 intervenții**:

- 2.150 intervenții pe rețeaua de canalizare.
- 4.171 decolmatări și vidanjări

STAȚIA DE EPURARE ORADEA

Stația de Epurare are rolul de a prelua și epura apa uzată menajer și industrial din municipiul Oradea și unele zone limitrofe. Stația de Epurare este de tip mecano-biologic și terțiar iar efluentul stației este deversat în râul Crisul Repede. Stația de Epurare a fost dimensionată pentru o capacitate de 2.200 l/s (7920 mc/h).

Stația de Epurare cuprinde următoarele obiective tehnologice:

1. Stația de recepție ape uzate din vidanjare
2. Treapta mecanică: camera de intrare, grătare rare, grătare dese, deznisipator, separator de grăsimi, decantoare primare, stații pompare nămol primar, îngroșătoare de nămol și stație pompare apă epurată mecanic
3. Treapta biologică: bazine de aerare, decantoare secundare, stații de pompare nămol activ, îngroșătoare de nămol
4. Treapta terțiară: reducerea fosforului total și azotului
5. Fermentatoare de nămol, gazometre
6. Stație de îngroșare și deshidratare mecanică a nămolului fermentat
7. Hambare pentru uscarea și depozitarea nămolului deshidratat
8. Centrală termică (două grupuri de cogenerare pentru producerea energiei electrice și termice și două cazane pentru producerea de energie termică)
9. Lagune de stocare ape pluviale
10. Iazuri biologice
11. Stația de recepție ape uzate din vidanjare

În anul 2023 în mun. Oradea au fost realizate activități de vidanjare defalcate astfel:

Activitate	mc vidanjați
Vidanjare abonati casnici	1.220 mc
Vidanjare agenti economici	8.080 mc
Total:	9.300 mc

Statia de receptie ape uzate din vidanjare a preluat în cursul anului 2023 o cantitate de 10.732 mc.

Treapta mecanică:

- S-au preluat și epurat mecanic **17.714,00 mii mc** apa uzată menajeră și industrială.
- S-au colectat și depozitat deseuri reținute la gratare (gratare rare și dese) – **64,58 tone**.
- S-au colectat și depozitat **deseuri reținute la desnisipator** (6 compartimente cu două poduri desnisipatoare) – **80,96 tone**.
- S-au colectat și depozitat deseuri reținute la separatorul de grasimi (toate cele 3 compartimente ale separatorului de grasimi) – **1,107 tone**.

Treapta biologică:

- S-au tratat și epurat biologic **17.714,00 mii mc** apa uzată, parametrii la evacuare încadrându-se în NTPA 001.

Centrala termică

Centrala termică cuprinde două grupuri de cogenerare pentru producerea energiei electrice și termice și două cazane pentru producerea de energie termică.

În anul 2023 am funcționat cu cele două grupuri de cogenerare cu care am produs 452.576,28 kWh energie electrică și 522.997,33 kWh energie termică.

S-a mai produs energie termică 1.583.700,29 kWh cu cele două cazane care funcționează tot cu biogaz.

Total energie termică produsă: 2.106.697,62 kWh echivalentul a 1.812,64 Gcal care reprezintă reducerea costurilor cu 676.114 lei la pretul de 1 Gcal = 373 lei. Menționăm că Sectorul Epurare folosește pentru menținerea în funcțiune a fluxului tehnologic, exclusiv energia termică produsă în regim propriu. Energia electrică și energia termică produsă în regim propriu, a fost folosită pentru menținerea în funcțiune utilajelor din fluxul tehnologic, pentru încălzirea namolului din fermentatoare, pentru încălzirea corpurilor administrative și a apei calde menajere.

În anul 2023 la Epurare s-a consumat 4.559.872 kWh energie electrică astfel:

- consumul de la SC Electrica SA 4.107.296,00 kWh

- energie electrica produsa in regim propriu (grupuri de cogenerare) 452.576,28 kWh ceea ce reprezinta reducerea costurilor cu 9,93% adica 396.652,05 lei

Mentionam faptul ca in cursul anului 2023 s-au obtinut 350 certificate verzi.

Statia de epurare - Beius

Apele uzate menajere si cele pluviale ajung in statia de epurare a apelor uzate din Beius. Noua statie de epurare situata in partea de vest a oraşului pe malul drept al Crisului Negru s-a construit prin POS Mediu Faza 1, fiind proiectata cu treapta mecano-biologica si chimica la un debit de 6048 mc/zi, respectiv pentru 12.000 LE.

Debitele medii zilnice de ape uzate admise in 2023 in statia de epurare au fost de 4.615 mc/zi.

Obiectele componente ale statiei de epurare sunt urmatoarele:

- o Deversor prevazut cu gratar rar, cutatit manual;
- o Gratar rar (2 buc), curatit mecanic;
- o Statie de pompare admisie ape uzate;
- o Gratar des (3 buc), curatit mecanic;
- o Deznisipator-separator de grasimi;
- o Bazin retentie ape pluviale;
- o Masurare debit;
- o Camera distributie debite ;
- o Reactor biologic (2 buc) ;
- o Unitate de dozare reactiv (clorura ferica pentru defosforizare pe cale chimica);
- o Statie de suflante;
- o Decantor secundar radial (2 buc);
- o Masurare debit efluent;
- o Statie de pompare namol activat de recirculare si in exces;
- o Rezervor tampon namol in exces;
- o Ingrosator de namol tip banda (1 buc);
- o Unitate de preparare si dozare polielectrolit;
- o Echipament de deshidratare namol tip centrifuga (1 buc);
- o Zona depozitare namol deshidratat (S=50 mp, Vu=60 mc).

Statia de epurare este prevăzută cu un by-pass pe colectorul principal din amonte care este folosit doar pe timp de ploaie la debite mari.

SECTORUL TRANSPORT

În cursul anului 2023, activitatea operațională s-a axat pe conturarea și separarea celor doua arii specifice sectorului: mentenanța și exploatarea flotei.

În ce privește mentenanța, s-au definitivat politicile de tratare a diferitelor categorii de autovehicule. Astfel, autoturismele și autoutilitarele < 3.5to au mentenanța asigurată



Raport la 31.12.2023

exclusiv în regie proprie. Pentru autoșasiuri, reviziile și reparațiile mici se asigură în regie proprie, în timp ce reparațiile cu amploare sau complexitate ridicată se prezintă la terți cu care avem contract de prestări servicii în acest scop.

În 2024 s-a continuat programul de revitalizare autospecialelor de vidanajat/desfundat, prin intervenții de fond asupra suprastructurilor (echipamentelor specifice): pompe, rezervoare, șasiuri pentru suprastructură, circuite hidraulice, electrice și pneumatice.

S-a reactivat și modernizat stația de stocare și distribuire combustibili (care era în conservare), pentru o bună gestionare a alimentării flotei CAO.

A fost achiziționat și pus în funcțiune un rezervor suprateran de benzină cu capacitate de depozitare 5000mc cu o pompă complet automată. La cele 2 rezervoare de motorină subterane cu capacitate de depozitare 50.000 mc fiecare s-au achiziționat 2 pompe de combustibil care permit transmiterea datelor la soft-ul instalat pe calculator.

S-au instalat bobine inductive pe rezervor la fiecare mijloc auto în vederea indentificării automate a sectoarelor beneficiare. S-a achiziționat Softul de combustibil (instalat pe calculatorul managerului transport) care monitorizează și administrează stația și flota de autovehicule respectiv stocul de combustibil din rezervoare. Softul întocmește rapoarte despre data, ora, nr.auto, centru de cost, litri alimentați pentru fiecare masină, grupe de autovehicule și/sau total flotă.

O importanță relevantă pe parcursul anului 2023 o au cheltuielile de capital derulate pentru Sectorul Transport.

Lucrările de construire la Hala garare autospeciale cu o boxă echipată pentru spălare auto (total 10 boxe) și Amenajare locuri de parcare acoperite –construcție metalică, destinate organizării fluxurilor în incinta sectorului, de sporire a capacităților de protejare a autovehiculelor, de creștere a gradului de utilizare a terenului proprietatea CAO de la această locație au un stadiu de execuție la finalul anului 2023 de 95%.

Lucrările de reabilitare și consolidare clădirii de depozitare, amenajare de platformă betonată de depozitare pentru produsele de balastieră (nisip și balast) are un stadiu de execuție la finalul anului 2023 de 85%.

Planul de dotări aferent anului 2023, a fost realizat în proporție de 100%, achiziționându-se un număr de 24 de mijloace de transport cu utilitate deosebită în procesul de producție și cordonare a activităților specifice companiei :

- autobasculanta 10t - 3 buc
- autocurător combinat 12 mc - 1buc
- autoutilitara - 8 buc
- remorca transport miniexcavator - 2 buc
- miniexcavator - 2 buc
- autolaborator-furgon (detectare pierdere apă) - 1 buc



- buldozer pe senile - 1 buc
- autoplatforma cu nacela - 1 buc
- autotractor cu sa - 1 buc
- excavator pe pneuri - 1 buc
- remorca transport(pentru mijloace auto mai mici de 3T) - 1 buc
- semiremorca basculanta - 1 buc
- semiremorca trailer - 1buc

S-a realizat astfel un proces bine conturat de modernizare și consolidare a flotei, cu scopul de a asigura intervenția rapidă și eficientă la defectele din rețea și pentru lucrările de mentenanță ale acesteia. Acest proces va continua și în 2024, pana la atingerea unei flote compatibile cu misiunea companiei.

VII) ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Actualul consiliu de administratie a fost numit prin HCL nr.500/2021, dupa selecția organizată de autoritatea tutelară. Mandatul vizează perioada 01.07.2021-30.06.2025.

Consiliul si-a desfășurat activitatea, in conformitate cu prevederile legale, cu actul constitutiv al societății, cu respectarea Regulamentului de etică adoptat prin Hotararea nr. 30/21.07.2021, întâlnindu-se ori de câte ori a fost nevoie in perioada 01.01.2023-31.12.2023.

Convocarea sedintelor s-a facut pe mail, sedintele organizandu-se în format fizic sau in format on-line. In perioada 01.01.2023-31.12.2023 au fost organizate 14 sedinte CA, pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri, dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Aprobarea BVC pe anul 2023
- Modificarea și completarea Actului Constitutiv al SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea Planului de investitii initial si rectificat pe anul 2023
- Aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2022
- Aprobarea Normelor metodologice de aplicare a tarifelor la canalizare – epurare ape uzate provenite de la utilizatorii economici poluatori/potențiali poluatori, monitorizați în vederea respectării principiului „poluatorul plătește”
- Modificarea Organigramei SC Compania de Apă Oradea SA
- Aprobarea scoaterii din funcțiune și casarea unor mijloace fixe din patrimoniul propriu si patrimoniu public
- Aprobarea unor scăderi din debit
- Aprobare modificare tarife existente si tarife noi
- Actualizarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății
- Convocarea AGA ori de câte ori a fost nevoie



Raport la 31.12.2023

DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

S.C. Compania de Apă Oradea SA își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și OUG 13/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 51/2006 și a Legii 241/2006.

Începând cu data de 01.07.2009 Compania este operator regional, au fost 8 comune din Zona Metropolitană acționari, iar în prezent sunt 6 comune plus Municipiul Oradea.

Operatorul de servicii deține **licență de operare clasa 2** nr. 5200 din 28.12.2020 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în aria bazinului hidrografic Crișul Repede (potrivit Ordinului nr. 583/28.12.2020) emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

S.C. Compania de Apă Oradea SA deține certificate SRAC și IQ NET pentru sistemul de management al calității conform SR EN ISO 9001:2015; sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14001:2015; sistemul de management de sănătate și securitate ocupațională conform SR ISO 45001:2018.

Referitor la dezvoltarea, performanța și impactul activității CAO privind aspectele de mediu, sociale și de personal, combaterea corupției și a dării de mită prezentăm următoarele informații:

1. Protecția Mediului.

Având în vedere obligațiile de conformare impuse de legislația aplicabilă în domeniu protecției mediului, de gospodărire a apelor și sanitar, în anul 2023, Compartiment Mediu, din cadrul Companiei de Apă Oradea SA, a solicitat/obținut/vizat/menționat autorizații de mediu, de gospodărire a apelor și sanitare de funcționare, pentru toate sistemele de alimentare cu apă și canalizare/epurare, după cum urmează:

- ✓ Autorizații de Mediu – 17;
- ✓ Autorizații de Gospodărire a Apelor – 17;
- ✓ Autorizații Sanitare de Funcționare – 11.

Conform prevederilor stabilite în actele de reglementare sunt monitorizați factorii de mediu cu laboratoarele CAO, la termenele prevăzute. Suplimentar, Compartiment Mediu transmite către autorități rapoarte de ape - mediu în care se arată modul în care sunt îndeplinite cerințele pentru fiecare sistem autorizat, totodată urmărește realizarea măsurilor dispuse de autoritățile competente în domeniul ape-mediu și sanitar, pentru evitarea amenziilor, măsuri dispuse în urma controalelor/inspecțiilor efectuate, după cum urmează:



- ✓ Garda de Mediu - Comisariatul Județean Bihor – 4 inspecții/controlae , 10 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite;
- ✓ Agenția pentru Protecția Mediului Bihor – 3 controale;
- ✓ AN Apele Române - ABA Crișuri – 12 inspecții/controlae, 28 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite;
- ✓ Direcția de Sănătate Publică Bihor – 7 controale/inspecții, 9 măsuri dispuse și realizate la termenele stabilite.

În urma monitorizării calității apei uzate evacuate de agenți economici în sistemele de canalizare, în vederea implementării principiului „poluatorul plătește”, în anul 2023, în urma activității de laborator, au fost calculate și aplicate penalități pentru depășirea concentrațiilor maxime admise și întocmite Procese Verbale de constatare și sancționare, respectiv încadrare în Grupă de risc de poluare, după cum urmează:

- ✓ Oradea+ZMO – 712 de Procese Verbale de constatare și sancționare în valoare de 1.405.773,12 lei, respectiv 112 agenți economici, noi, au fost încadrați în grupa de risc de poluare;
- ✓ Beiuș – 25 PV în valoare de 1.791,23 lei, respectiv 33 agenți economici, noi, au fost încadrați în grupa de risc de poluare.

2. Managementul riscurilor

CAO a implementat un sistem de management al riscurilor, impus prin standardul 8 de control intern Managementul riscurilor, conform căruia anual sunt actualizate și reevaluate riscurile identificate cuprinse în Registrul riscurilor.

Pentru a asigura managementul riscurilor s-a făcut o inventariere a proceselor/activităților pentru care au fost identificate riscuri potențiale, acestea au fost evaluate conform matricei riscurilor și au fost identificate acțiuni corective/preventive prin care se asigură ținerea sub control a riscurilor. Alături de riscurile operaționale, Registrul riscurilor CAO ce urmează a fi gestionate în anul 2024 cuprinde un număr de 490 de riscuri (441 riscuri controlate și 49 semnificative); astfel riscuri operaționale 426, din care: 394 riscuri controlate și 32 semnificative; riscuri privind realizarea obiectivelor 40 (27 riscuri controlate și 13 semnificative); riscuri ssm/su 17 (14 riscuri controlate și 3 semnificative); riscuri de mediu 7 (6 riscuri controlate și 1 semnificative). Profilul de risc calculat pentru CAO este 74% controlat.

Pentru conformarea la cerințele std. 8, a fost actualizată procedura Managementul Riscurilor. Astfel, pentru riscurile situate peste limita de toleranță s-a constituit un Plan de măsuri de control al riscurilor, întocmit de secretariatul tehnic al Comisiei CIM, care centralizează măsurile ce vor fi implementate pentru controlul riscurilor, pe baza raportărilor structurilor,



Raport la 31.12.2023

Indicatori cheie de performanță nefinanciară

La nivelul Companiei de Apă s-a implementat programul de urmărire și raportare unitară a indicatorilor de performanță pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare.

Acești indicatori se raportează trimestrial Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Publice de Gospodărie Comunală și anual în Raportul de activitate pentru analizarea parametrilor realizați și compararea acestora cu cei prezentați în perioadele anterioare. Indicatorii au fost stabiliți conform Normativului pentru exploatarea și reabilitarea conductelor pentru transportul apei și sunt incluși în Contractul de delegare a gestiunii serviciului, cu valori specifice pentru fiecare localitate în parte.

Indicatorii de performanță pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare au fost preluați și din perspectiva sistemului de management integrat, pentru măsurarea și evaluarea realizării obiectivelor specifice și a performanțelor privind angajamentul de îmbunătățire continuă și sunt cuprinși în Lista indicatorilor de performanță.

3. Aspecte sociale si de personal

3.1 Dialogul social

Raporturile de munca stabilite între Compania de Apă și angajații acesteia se desfășoară cu respectarea prevederilor legale, precum și în condițiile negociate prin Contractul Colectiv de Munca în vigoare.

Din punct de vedere social conducerea Companiei urmărește menținerea unei relații de colaborare constructivă cu Sindicatul societății, bazându-se pe legislația în domeniu, prin:

- stabilirea și implementarea de diferite facilități pentru toți angajații, în funcție de potențialul societății și necesitățile identificate;
- urmărirea stării de sănătate a angajaților prin efectuarea periodică de controale de specialitate
- sprijinirea angajaților și a familiilor acestora când sunt în situații dificile
- acordarea de bonuri de masă etc

Politicile sociale ale Companiei de Apă Oradea sunt îndreptate către Stakeholderii interni și externi.

Stakeholderii interni sunt reprezentați de ansamblul persoanelor și entităților care interacționează în mod direct cu CAO, care condiționează și sunt condiționate de activitatea strategică, tactică și operațională și care își desfășoară activitatea în cadrul CAO: Adunarea Generală a Acționarilor, Consiliul de Administrație, salariații.

Stakeholderii externi sunt reprezentați de ansamblul persoanelor și entităților care interacționează în mod direct cu CAO, dar care nu desfășoară activitate continuă la nivelul

acesteia: Utilizatorii, Organisme de reglementare, Asociații patronale și profesionale, Administrația publică și factorii legislativi, Organisme finanțatoare, Consultanți, alte instituții cu atribuții în sfera de activitate apă-canal.

O atenție deosebită este acordată de conducerea Companiei de Apă în direcția reglementării relațiilor cu stakeholderii cheie, în sensul respectării principiilor guvernantei corporative, fiind implementate măsuri de comunicare și de asigurare a transparenței procesului de management:

- Promovarea în continuare a abordării centrate pe client, drept premisă a îmbunătățirii calității serviciilor furnizate
- Înțelegerea permanentă a nevoilor clientului și reconsiderarea continuă a serviciilor furnizate și a proceselor, din această perspectivă.
- Continuarea procesului de educare a comportamentului ecologic al clienților, cu impact indirect asupra reducerii cheltuielilor de exploatare.
- Asigurarea unui nivel optim al ratei de soluționare a reclamațiilor, precum și al vitezei de răspuns la reclamații/petiții, în scopul de a asigura creșterea nivelului de satisfacție al consumatorului.

3.2 Aspecte privind drepturile omului

La nivelul societății este aprobat și comunicat salariaților Codul etic al Companiei de Apă Oradea care cuprinde prevederi referitoare la comportamentul și conduita salariaților, conflictul de interese, integritatea profesională etc. În baza acestora a fost constituită ca instrument de tratare a neregulilor, Comisia de etică care are următoarele atribuții:

- acorda asistență tuturor angajaților cu privire la aspectele etice (nelămuriri privitoare la problemele de etică) din cadrul societății;
- îndruma salariații privind problemele sesizate și îi canalizează spre soluționarea problemelor aparute pe cale amiabilă și spre prevenirea încălcării prevederilor Codului Etic.

3.3 Aspecte de personal

Serviciul de Resurse Umane asigură aplicarea în mod eficient a proceselor și instrumentelor specifice cu respectarea legislației în vigoare.

Structura organizatorică a Companiei este tip piramidal, asigurându-se astfel o circulație optimă a fluxurilor informaționale între managementul superior și structurile decizionale sau de execuție din nivelele inferioare.

Prin acțiunile întreprinse, Compania susține toți salariații în atingerea potențialului lor maxim și îi încurajează în dezvoltarea profesională. În acest scop, suntem într-un proces continuu de monitorizare atentă, analiză și îmbunătățire a procedurilor interne pentru a asigura adaptarea salariaților la cerințele societății.

Cerințele privind competența personalului sunt stabilite în fișele postului.



Report la 31.12.2023

Conducerea Companiei asigura conditiile necesare pentru instruire si perfectionare continua in profesiile in care activeaza, dar si pentru protectia mediului si a sanatatii si securitatii ocupationale. Cea mai importanta resursa necesara pentru atingerea obiectivelor sunt angajatii bine pregatiti profesional, motivati, integri si echipati corespunzator.

3.4 Aspecte legate de promovarea egalitatii de sanse intre barbati si femei

Relatiile de munca din cadrul Companiei functioneaza pe baza principiului egalitatii de tratament fata de toti salariatii.

Conducerea Companiei isi propune sa asigure respectarea cerintelor legislatiei nationale si comunitare cu privire la egalitatea de sanse, inclusiv respectarea drepturilor la munca pentru toti salariatii si asigurarea egalitatii de sanse intre femei si barbati.

Pentru personalul existent, conducerea societatii promoveaza egalitatea in relatiile de munca prin instituirea in relatiile de munca prin instituirea unor reguli privind respectarea **principiului nediscriminarii** si inlaturarii oricarei forme de incalcare a demnitatii.

3.5 Aspecte legate de securitatea și sănătatea în muncă

În cadrul Companiei de Apă Oradea s-au identificat și evaluat riscurile de accidentare și îmbolnăvire profesională specifice locurilor și posturilor de muncă.

Pentru fiecare loc de muncă/post de lucru s-a calculat nivelul de risc global al acestuia și în funcție de nivelul respectiv s-au trasat măsuri tehnice, organizatorice și igienico-sanitare pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă și eliminarea sau diminuarea riscului de producere a accidentelor și incidentelor în cadrul companiei.

În urma evaluării riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională s-a întocmit un Plan de prevenire și protecție la nivelul companiei cu măsurile tehnice, organizatorice și igienico-sanitare care trebuie implementate pentru crearea unui loc de muncă sigur pentru toți angajații companiei. Acest plan de prevenire și protecție se actualizează anual și ori de câte ori este cazul dacă apar modificări în structura companiei și la locurile de muncă.

Instruirea, conștientizarea, informarea și consultarea angajaților este primordială pentru companie în ceea ce privește un loc de muncă sigur și care să nu le pună în pericol viața și siguranța acestora.

CAO are înființat un Comitet de securitate și sănătate în muncă format din angajator, reprezentanții acestuia, medicina muncii și reprezentanții angajaților. Prin acest Comitet SSM se face informarea și consultarea angajaților periodic pe linie de prevenire și protecție.



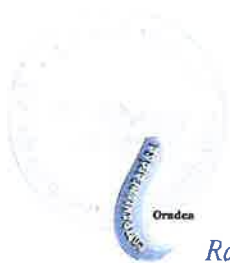
Raport la 31.12.2023



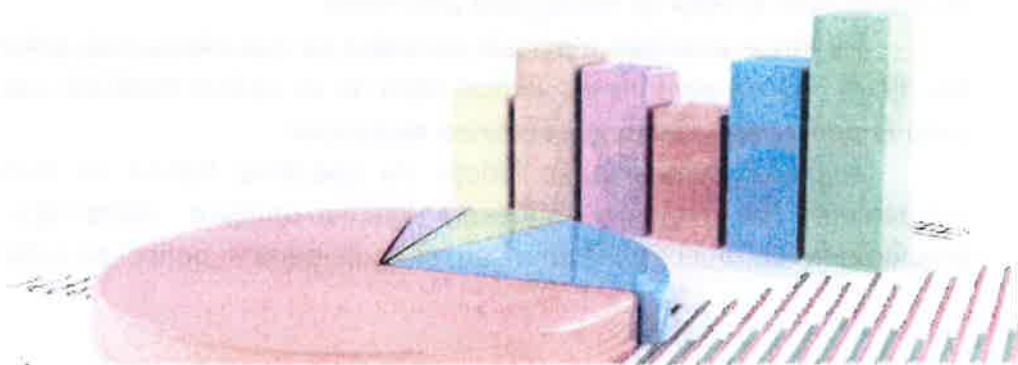
Sănătatea angajaților este un alt factor important pentru companie și din această cauză se asigură periodic un control medical tuturor angajaților, specific locurilor de muncă în care aceștia își desfășoară activitatea.

Pe lângă analizele medicale periodice se mai efectuează determinările de noxe la locurile de muncă pentru a se verifica dacă nu au apărut modificări sau riscuri noi care să pună în pericol securitatea și sănătatea angajaților.

Angajații companiei în funcție de specificul locului de muncă beneficiază de echipamente de protecție, materiale igienico-sanitare, alimentație de protecție și echipamente de muncă conforme care să nu le pună în pericol securitate și sănătatea.



IX). INDICATORI DE MANDAT



Indicatorii de performanta financiari si nefinanciari privind activitatea Consiliului de Administratie al SC Compania de Apa SA pentru mandatul 2021 - 2025 au fost aprobati prin HCL nr. 500 din 29.06.2021.

In tabelul din Anexa nr.1, este prezentat stadiul de realizare a indicatorilor de mandat la 31.12.2023.

Nr. crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	UM	Nivel planificat pentru anul 2023	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2023	Procent la sfârșit de an %	Punctaj
1.	Indicatori financiari (20 %)				20			38,3
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	Plata tuturor obligațiilor în termenul legal		0 lei restante	2	0	100%	2
1.2	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (fără clienți incerti)	(Sold clientii/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	44.00	4	44	100%	4
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariați	mii lei /salariat/an	137.00	6	239,51	175%	10,5
1.4	Investiții din surse proprii (SP și IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4500.00	6	14.934	332%	20
1.5.	Lichiditatea generala	Active/datorii curente		3,5	2	3,63	104%	1,8
2.	Indicatori tehnico-operationali (10 %)				10			10,9
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune într-un an / (24 x 365)	%	99	2	99	100%	2
2.2.	Ritmul de extindere a rețelei de apă în aria de operare	km/an	km	30	3	38,5	128%	3,8
2.3	Populația deservită - canalizare	Nr. pop. racordată la canalizare / Total populație deservită	%	87	1	90	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		86	1	86,54	101%	1
2.4	Implementarea aplicației UE - POIM	Grafic de implementare		implementar	2	da	100%	2



		mc/km/zi	mc/km/zi	ea lucrarilor					
2.5	Pierderile din rețeaua de de transport si distributie a apei			8	1	7,49	107%	1,1	
3.	Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)				20			20.8	
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare teste microbiologice		100	1	100	100%	1	
		Grad de conformare-teste organoleptice	%	98	1	97,60	100%	1	
		Grad de conformare teste fizico-chimice		98,6	1	98,59	100%	1	
3.2	Scaderea nr. reclamatii privind calitatea apei	Nr.de reclamatii justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	224	179%	1,8	
3.3.	Plan de masuri		%	100%	16	100%	100%	16	
4.	Indicatori privind implementarea guvernantei corporative (10%)				50			50	
4.1.	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	respectare termene din OUG 109/2011	%	100%	10	100%	100%	10	
4.2.	Respectarea conditiilor impuse de BERD prin contractul de finantare			100%	10	100%	100%	10	
4.3.	Elaborarea si prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale si anuale privind executia mandatului de catre Consiliul de Administratie conf. legislatiei, inclusiv performanta societatii si perspectivele sale strategice	respectare termene din OUG 109/2011		100%	10	100%	100%	10	
4.4.	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA			100%	20	100%	100%	20	

Nivel planificat 100 puncte

Nivel realizat 120,00 puncte

Plan de măsuri

Nr. crt.	Indicator	UM	PLAN 2023	Pondere	Realizat
1	Modernizarea st. de pompare	buc	1	3	1
2	Achiziționare st. de reclinare	buc	2	3	2
3	Reabilitare si inlocuire conducte apa	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele apă	5	3,941
4	Reabilitare si inlocuire conducte canal	km reabilitati	Reabilitare 3 km rețele canal	5	12,150
TOTAL				16	16

La 31.12.2023

Reabilitare apa: - 3.941 m

Reabilitare canal menaj: - 2.104 m

Reabilitare canal plozi: - 10.046 m

Președinte de sedință
 Palcutin Nicolae Filip
 Secretar General
 Sorinel Stehănuș Alina



Președinte
 Ec. Nadia Haș

ANEXA nr. 8
la H.C.L. nr. 19/28.06.2024

COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE

al CONSILIULUI DE

ADMINISTRAȚIE

SC COMPANIA DE APĂ ORADEA

SA



RAPORT ANUAL

2023

În conformitate cu art.55 alin 2 si 3 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă, comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar. Raportul prevăzut este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale.

Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art .39 alin (1) din ordonanța și cuprinde cel puțin informații privind:

- a. structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;
- b. criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;
- c. considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;
- d. eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- e. informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Reglementările legale si reglementările interne avute in vedere pentru determinarea regulilor privind remunerarea administratorilor si directorilor societății sunt:

- Actul constitutiv al societății
- Legea 31/1990 a societăților – art. 111 alin 2 lit c

In urma derulării de către autoritatea tutelară a procedurii de selecție a consiliului de administratie, prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1/30.06.2021 au fost numiți in calitate de membri CA, pentru un mandat de 4 ani, următorii:

- Oros Claudiu - Romulus – membru
- Fonoage Vasile – membru,
- Ailisoaie Răzvan- – membru,
- Haș Nadia Ramona - membru
- Groza Mihai- Dan– membru
- Meșteru Marius– membru
- Negrean Dinu Claudiu– membru

Comitetul de Nominalizare si Remunerare asistă Consiliul de administratie in indeplinirea responsabilităților sale in ceea ce priveste selectia si remunerarea directorilor.

Componența Comitetului de Nominalizare si Remunerare, stabilită prin Hotararea CA nr. 25 din 02.07.2021 este următoarea:

1. Oros Claudiu Romulus - presedinte
2. Has Nadia
3. Fonoage Vasile
4. Groza Mihai
5. Negrean Claudiu

In anul 2023 membrii CA au beneficiat de remunerație după cum urmează: 01.01.2023 – 31.08.2023 în cuantum net lunar de 700 lei/membru (conform HCL Oradea nr. 500/2021), 01.09.2023 – 31.12.2023 în cuantum net lunar de 805 lei/membru (HCL nr.506/29.06.2023), indiferent de numărul de ședințe desfășurate într-o lună și fără a beneficia de indemnizație variabilă, pe tot parcursul anului.

Cheltuielile totale efectuate in anul 2023 in legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost in sumă de 106.616 lei (din care 2.376 lei reprezintă contributia angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).



Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății in anul 2023 au fost selectati după cum urmează:

- director general
 - o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 34/37104/23.09.2021)
- director economic
 - o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 35/37106/23.09.2021)
- director tehnic
 - o selectat in anul 2021, pentru un mandat de 4 ani, până in 30.09.2025 (Hotararea CA nr. 36/37107/23.09.2021)

Informatiile referitoare la remuneratia directorilor si conditiile negociate in contractele de mandat sunt următoarele:

- **structura remunerațiilor:**
 - o **directorului general:**
 - 01.01.2023 – 30.06.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 8.500 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.400 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - 01.07.2023 – 31.12.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 9.775 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.910 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - o **directorului economic**
 - 01.01.2023 – 30.06.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 7.850 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - 01.07.2023 – 31.12.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 9.028 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.611 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - o **directorului tehnic**
 - 01.01.2023 – 30.06.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 7.850 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - 01.07.2023 – 31.12.2023**
 - parte fixă în quantum net lunar de 9.028 lei
 - parte variabilă în quantum net de 3.611 lei (40% aplicat la partea fixă)

Remuneratiile au fost stabilite prin hotărârile CA: Director general nr.34/37104/23.09.2021, 28/26.766/27.07.2023; Director economic nr. 35/37106/23.09.2021, 29/26.767/27.07.2023;

Director tehnic nr. 36/37107/ 23.09.2021, 30/26.767/27.07.2023 pentru mandatul de 4 ani care a început la 01.10.2021, la recomandarea comitetului de nominalizare și remunerare, cu respectarea limitelor maxime impuse administratorilor executivi prin HCL nr. 500/29.06.2021 și HCL nr.506/29.06.2023.

- **alte informații contracte:**

- durata contractului
 - director general 01.10.2021-30.09.2025
 - director economic 01.10.2021-30.09.2025
 - director tehnic 01.10.2021-30.09.2025
- perioada de preaviz negociată: 45 de zile lucrătoare în cazul renunțării directorilor la mandat
- cuantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză: o sumă egală cu cuantumul unei remunerații lunare nete, așa cum a fost stabilit prin contractele de mandat.



În ceea ce privește eventualele scheme de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, în baza contractelor de mandat, în ambele perioade, directorii au beneficiat de:

- utilizarea în interes de serviciu a unui autoturism
- utilizarea în interes de serviciu a unui telefon.

În ceea ce privește schemele de pensii suplimentare sau anticipate, directorii nu beneficiază de astfel de facilități.

Cheltuielile totale efectuate în anul 2023 în legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost în sumă de 105.616 lei (din care 2.376 lei reprezintă contribuția angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2,25%).

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație pentru perioada 2021-2025 au fost stabiliți prin HCL 500/29.06.2021 și modificați prin HCL 68/10.02.2022.

Pe baza datelor de la 31.12.2023 gradul de îndeplinire de către CA a indicatorilor de performanță este de 120%.

Comitetul de nominalizare și renumerare din cadrul CA

Presedinte

Oros Claudiu Remulus

Nr. crt.	Indicatori de performanță (pondere indicator)	Formula de calcul	Unitate	Nivel planificat pentru anul 2023	Pondere	Nivel realizat la 31.12.2023	Procent la sfârșit de an %	Punctaj
1.	Indicatori financiari (20 %)							
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	Plata tuturor obligațiilor în termenul legal		0 lei restante	2	0	100%	2
1.2	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (fără clienți incerti)	(Sold clienți/ Cifra de Afaceri) * nr.zile	zile	44.00	4	44	100%	4
1.3	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ nr. mediu salariați	mii lei /salariat/an	137.00	6	239,51	175%	10,5
1.4	Investiții din surse proprii (SP și IID) în corelare cu solicitările departamentului tehnic PMO	Valoarea investițiilor din surse proprii	mii lei	4.500.00	6	14.934	332%	20
1.5.	Lichiditatea generală	Active/datorii curente		3,5	2	3,63	104%	1,8
2.	Indicatori tehnico-operationali (10 %)							
2.1	Continuitatea serviciului de alimentare cu apă	Nr ore sistem sub presiune într-un an / (24 x 365)	%	99	2	99	100%	2
2.2.	Ritmul de extindere a rețelei de apă în aria de operare	km/an	km	30	3	38,5	128%	3,8
2.3	Populația deservită - canalizare	Nr. pop. racordată la canalizare / Total populație deservită	%	87	1	90	103%	1
		Număr racorduri canalizare / Număr racorduri posibile		86	1	86,54	101%	1
2.4	Implementarea aplicației UE - POIM	Grafic de implementare		implementare a lucrarilor	2	da	100%	2
2.5	Pierderile din rețeaua de de transport și distribuție a apei	mc/km/zi	mc/km /zi	8	1	7,49	107%	1,1
3.	Indicatori privind calitatea serviciilor (20 %)							
		Grad de conformare teste microbiologice		100	1	100	100%	1
3.1	Calitatea apei potabile	Grad de conformare-teste organoleptice	%	98	1	97,60	100%	1
		Grad de conformare teste fizico-chimice		98,6	1	98,59	100%	1
3.2	Scaderea nr. reclamații privind calitatea apei	Nr.de reclamații justificate privind calitatea apei	nr.	400	1	224	179%	1,8

ANEXA nr. 9

la H. C. L. nr. 119/28.06.2024



S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Tel centrala: 004 0259 436 909

Tel secretariat: 004 0259 435 051

Fax : 004 0259 432 576

CUI: RO 54760

J 05/14/28.05.1991



Cont : RO41BRDE050SV03433450500

Capital social: 12.000.800 RON

E-mail: apaoradea@apaoradea.ro

Website: <http://www.apaoradea.ro>

ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DULIU ZAMFIRESCU NR. 3

Compartiment Audit Public Intern
Nr. OR 3366 din 30.01.2024



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2023

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul CHINDLEA Lucian Mihai, în calitate de director general, declar ca, COMPANIA DE APĂ ORADEA SA dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial limitat conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial limitat mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate/actualizate în proporție de 72% din totalul activităților procedurale inventariate;

- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2023 sistemul de control intern managerial al SC COMPANIA DE APĂ ORADEA SA este parțial conform limitat cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial.

Director general

ing. Lucian Mihai CHINDLEA



Președinte de sedință
Pălcuțiu Nicolae Florin
[Signature]



Secretar General
Scrieșanu Steliana Alina
[Signature]