

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2022**

Suma de control 3.462.700

Entitatea SC APA SERV SA

Adresa

Județ Teleorman Sector Localitate ALEXANDRIA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

VEDEA 31

Număr din registrul comerțului J34/529/2007

Cod unic de înregistrare 2 2 2 2 4 8 7 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

 **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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 14.068.500

Capital subscris 3.462.700

Profit/ pierdere 511.923

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

Numele și prenumele

GURBAN MARIUS CIPRIAN

Numele și prenumele

MELINTESCU VALENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

TANASA O.CONSTANTIN

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

2812/24.02.2009

CIF/ CUI

2 6 1 7 3 4 7 1

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

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

 DA  NU

Formular VALIDAT



# S.C. APASERV S.A.

Str. Vedeia, Nr. 31, Alexandria, Jud. Teleorman, Cod Postal 140052  
Tel: 0247 / 311.272; Fax: 0247 / 313.218; e-mail: apaserv.alex@yahoo.com  
ORC: J34/529/2007, CUI: RO22224874;  
Cont: RO88 RNCB 0245 0890 9243 0001; Banca: BCR, sucursala Alexandria



## Nota 1

### ACTIVE IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare			
	Sold 01.01.22	Creșteri	Cedări	Sold 31.12.22	Sold 01.01.22	Ajust.	Reduceri	Sold 31.12.22
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Terenuri	953.381			953.381				
Construcții	1.255.246			1.255.246	390.586	41.354		431.940
Instalații tehnice	2.191.330	1.220.903	1.073.022	2.191.330	1.239.191	319.868	24.422	1.534.637
Mobilier birotică	88.704	3.238	4.910	88.704	72.697	10.869	4910	78.656
Imobilizări în curs	215.244.551	84.379.667	131.922.504	215.244.551				
Avans și imobilizări corporale	2.266.613	-1980.218		2.266.613				
Imobilizări necorporale	402.613	7.976		402.613	398.239	2.687		400.926
Imobilizări financiare	608.778			608.778				
<b>Total</b>	<b>223.011.216</b>	<b>83.631.566</b>	<b>133.000.436</b>	<b>173.642.346</b>	<b>2.100.713</b>	<b>317.778</b>	<b>29.332</b>	<b>2.446.159</b>

Imobilizările corporale includ activele achiziționate în decursul anilor 2007-2022.

Amortizarea a fost calculată la costul istoric folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

## Nota 2

### PROVIZIOANE

lei

Denumirea Provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferări		Sold la 31 decembrie
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane clienti	3.956.832,89	859.474,92	576.632,39	4.239.675,45

Cu ocazia inventarierii generale a patrimoniului societatii la 31.12.2022, s-a constatat la conturile de clienti existenta si mentinerea pe toata perioada anului a unor sume reprezentand facturi neincasate la scadenta.

Din analiza structurii creantelor aflate in sold la data de 31.12.2022 rezulta faptul ca o parte din acestea provin de la clienti persoane fizice rau-platnice si agenti economici pentru care incasarea debitelor restante este incerta.

Mentionam faptul ca prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea "Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene" si Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal impune necesitatea ajustarii valorii creantelor inregistrate in contabilitate prin constituirea unor provizioane pentru clienti incerti.

Articolul nr.26 din Codul Fiscal reglementeaza conditiile de deductibilitate a provizioanelor pentru deprecierea creantelor- clienti, astfel:

- art.26(1), lit.c: provizioane constituite in limita unui procent de 50%(conform O.G. nr.8/2021, pentru modificarea Legii 227/2015 privind Codul Fiscal) din valoarea creantelor asupra clientilor care indeplinesc cumulativ urmatoarele conditii:

\*sunt neincasate intr-o perioada care depaseste 270 zile de la data scadentei,

\*nu sunt garantate de o alta persoana,

\*sunt datorate de o persoana care nu este afiliata contribuabilului.

- Art.26(1), lit.j:provizioane constituite in limita unui procent de 100% din valoarea creantelor asupra clientilor care indeplinesc cumulativ urmatoarele conditii:

\*creanta este detinuta de o persoana fizica asupra careia este declarata procedura de insolventa, pe baza de:

- plan de rambursare a datoriilor;
- lichidare de active;
- procedura simplificata;

\*nu sunt garantate de o alta persoana;

\*sunt datorate de o persoana care nu este afiliata contribuabilului.

Cuantumul creantelor incerte, in functie de prevederile art. 26(1), lit c si j, sunt prezentate in centralizatorul anexat.

Avand in vedere prevederile legale mentionate, care impun aplicarea principiului prudentei la prezentarea elementelor patrimoniale in situatiile financiare anuale, in sensul ca trebuie sa se tina cont de toate deprecierea, indiferent de impactul acestora in rezultatul financiar, propun ajustarea valorii creantelor societatii prin constituirea unui provizion total la 31.12.2022 in suma de 859.474,92 lei.

De asemenea s-au înregistrat pierderi din creante în valoare de 22.743,35 lei, reprezentand agenți economici radiati de la Registrul comertului și agenți economici cu procedura de faliment închisă, conform Hotararilor judecatoresti .

### **Nota 3**

## **REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei-

Destinatia profitului	Suma
- rezervă legală	34.951
- acoperirea pierderilor contabile	
- dividende	
- alte rezerve	
Profit nerepartizat	511.921

SC APA SERV SA- după constituirea rezervei legale in suma de 34.951 lei- v-a inregistra profitul nerepartizat in suma de 511.921 lei la „ alte rezerve”.

Conform OUG nr.198/2005, art.4, alin.(4), lit.b), operatorul contribuie la constituirea Fondului IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezervă .

**SITUATIA  
constituirii rezervelor din profit 2022**

lei

Nr crt	ANUL	TOTAL REZERVE	DIN CARE		SUME VIRATE IN FOND IID
			REZERVE LEGALE CONT 10610	ALTE REZERVE CONT 10680	
0	1	2	3	4	5
1	2007	81,803.00	4,823.00	76,980.00	76,980.00
2	2008				
3	2009	1,063,434.21	122,715.17	940,719.04	654,823.00
4	2010	1,393,087.00	76,631.00	1,316,456.00	
5	2011	1,098,277.00	36,449.00	1,061,828.00	
6	2012	1,559,937.10	58,334.00	1,501,603.10	
7	2013	494,009.88	32,007.00	462,002.88	
8	2014	332,898.54	21,536.00	311,362.54	
9	2015	1,334,852.62	48,328.00	1,286,524.62	
10	2016	162,995.69	68,902.00	94,093.69	
11	2017	340,952.27	10,889.00	330,063.27	1,200,284.12
12	2018	231,318.85	11,566.00	219,752.85	1,500,000.00
13	2019	-1,642,016.05		-1,642,016.05	1,004,196.24
14	2020	113,682.00	113,682.00		551,000.00
15	2021	2,257,951.23	42,913.00	2,215,038.23	294,079.00
16	2022	491,898.26	34,951.00	456,947.26	818,265.27
	<b>TOTAL</b>	<b>9,315,081.60</b>	<b>683,726.17</b>	<b>8,631,355.43</b>	<b>6,099,627.63</b>

**Nota 4****ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

-lei-

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Exercițiul curent 2021	Exercițiul curent 2022
	0	2	2
1	Cifra de afaceri netă	32.501.307	38.242.521
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	33.172.432	40.191.625
3	Cheltuielile activității de bază	30.689.785	36.711.517
4	Cheltuielile activităților aux.		
5	Cheltuieli indirecte de producție	1.811.522	3.480.108
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-671.125	-1.949.104
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administrație		
9	Alte venituri din exploatare	1.790.198	2.999.358
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.119.073	1.050.254

**Nota 5****SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

-Lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:</b>	<b>65.036.523</b>	<b>65.036.523</b>	
- clienți(ct.4111-491)	10.880.196	10.880.196	
-alte creanțe	663.282	663.282	
-subvenții de încasat (ct.445)	53.493.045	53.493.045	

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total din care:</b>	<b>20.854.255</b>	<b>11.940.688</b>	<b>8.913.567</b>	
Furnizori	3.373.535	3.373.535		
Furnizori de imobilizări	6.439.969	6.439.969		
Salarii	735.361	735.361		
Contribuții și TVA(buget)	1.237.710	1.237.710		
Alte datorii	9.067.680	154.113	8.913.567	

## Nota 6

### Principii, politici și metode contabile

1. S.C. APA-SERV S.A., în anul 2022, a aplicat prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directivele Europene.

Pe toată perioada de gestiune s-a urmărit aplicarea acelorasi norme și reguli de evaluare, de înregistrare în contabilitate și prezentare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, respectându-se principiile de baza ale contabilității:

a) PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII – Societatea și-a continuat activitatea în anul 2022, fapt evidențiat și prin cifra de afaceri realizată.

Productia realizată și serviciile prestate în anul 2022 au fost în concordanță cu dotarea tehnică și forța de muncă de care dispune societatea.

b) PRINCIPIUL PERMANENȚEI METODELOR – În anul 2022 s-au aplicat regulile și normele contabile în conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991, republicată și Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014.

Metoda de amortizare aplicată a fost cea liniară.

La ieșirea din gestiune a stocurilor s-au aplicat următoarele metode:

-pentru materiile prime si materiale -metoda costul mediu ponderat.

-pentru produsele finite-costul de productie.

c) PRINCIPIUL PRUDENTEI – In anul 2022 s-au constituit provizioane pentru clientii neincasati.

d) PRINCIPIUL INDEPENDENȚEI EXERCITIULUI – S-au luat in calcul la stabilirea rezultatului financiar toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar pentru care se face raportarea.

e) PRINCIPIUL INTANGIBILITĂȚII – Bilantul de deschidere a exercitiului financiar incheiat corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

f) PRINCIPIUL NECOMPENSĂRII – Nu s-au efectuat compensari in bilant intre elementele de activ si elementele de pasiv.

2. Nu s-au constatat erori fundamentale

Apreciem ca situatiile financiare anuale si notele explicative au fost intocmite cu respectarea prevederilor Legii nr.82/1991, republicata si a Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014.

## Nota 7

### Participații și surse de finanțare

- Capitalul social subscris = 3.462.700 lei

Capital social vărsat = 3.462.700 lei

La înființare capitalul social total subscris al societății a fost de 100.000 lei, divizat în 1.000 de acțiuni , numerotate de la 1 la 1.000 inclusiv, cu o valoare nominală de 100,00 lei fiecare.

Capitalul social este în totalitate vărsat de acționari în numerar, la înființarea societății. Acționarii participă la capitalul social cu aporturi în bani după cum urmează:

- Județul Teleorman prin Consiliul Județean Teleorman, deține 100 acțiuni reprezentând 10% din capitalul social = 10.000 lei

- Municipiul Alexandria prin Consiliul Local al acestuia , deține 300 acțiuni reprezentând 30% din capitalul social = 30.000 lei
- Municipiul Turnu Măgurele prin Consiliul Local al acestuia , deține 200 acțiuni reprezentând 20% din capitalul social = 20.000 lei
- Municipiul Roșiorii de Vede prin Consiliul Local al acestuia , deține 200 acțiuni reprezentând 20% din capitalul social = 20.000 lei
- Orașul Zimnicea prin Consiliul Local al acestuia, deține 100 acțiuni reprezentând 10% din capitalul social = 10.000 lei
- Orașul Videle prin Consiliul Local al acestuia , deține 100 acțiuni reprezentând 10% din capitalul social = 10.000 lei.

Conform Hotărârea nr. 46/27.04.2011 capitalul social total subscris și vărsat integral în numerar este de 3.462.700 lei, divizat în 34.627 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 100 lei, este deținut de către cei șase acționari persoane juridice după cum urmează:

- Consiliul Județean Teleorman, având cod fiscal 4652686 – 462.500 lei reprezentând 4.625 acțiuni nominative, numerotate de la 1 la 4.625, a 100 lei fiecare, reprezentând 13,36 % din capitalul social;
- Consiliul Local al Municipiului Alexandria, având cod fiscal 4652660 – 1.387.600 lei reprezentând 13.876 acțiuni nominative, numerotate de la 4.626 la 18.501 a 100 lei fiecare, reprezentând 40,07 % din capitalul social;
- Consiliul Local al Municipiului Turnu Măgurele, având cod fiscal 4253731 – 925.100 lei reprezentând 9251 acțiuni nominative, numerotate de la 18.502 la 27.752 a 100 lei fiecare reprezentând 26,72% din capitalul social;
- Consiliul Local al Municipiului Roșiorii de Vede, având cod fiscal 4652694 – 215.000 lei reprezentând 2.150 acțiuni nominative, numerotate de la 27.753 la 29.902 a 100 lei fiecare reprezentând 6,21% din capitalul social;
- Consiliul Local al Orașului Zimnicea având cod fiscal 4652732 – 462.500 lei reprezentând 4.625 de acțiuni nominative, numerotate de la 29.903 la 34.527 a 100 lei fiecare, reprezentând 13,36% din capitalul social;
- Consiliul Local al Orașului Videle având cod fiscal 13837347 – 10.000 lei reprezentând 100 acțiuni nominative, numerotate de la 34.528 la 34.627 a 100 lei fiecare, reprezentând 0,28 % din capitalul social.

**Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:  
la data de 31.12.2022**

	<b>Capital social subscris</b>	<b>Capital social vărsat</b>	<b>Sold</b>
Consiliul Județean Teleorman	<b>462.500</b>	<b>462.500</b>	0
Consiliul Local Alexandria	<b>1.387.600</b>	<b>1.387.600</b>	0



Consiliul Local Turnu Măgurele	925.100	925.100	0
Consiliul Local Roșiorii de Vede	215.00	215.000	0
Consiliul Local Zimnicea	462.500	462.500	0
Consiliul Local Videle	10.000	10.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.462.700</b>	<b>3.462.700</b>	<b>0</b>

In cursul anului 2022 nu au fost facute modificari in structura capitalului social.

### **Nota 8**

#### **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere a fost de =894.068 lei.

b) Obligații cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere: nu este cazul.

c) Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație și de conducere: nu este cazul.

d) Salariați:

Numărul mediu de salariați la 31.12.2022 = 446 salariați

Salariile plătite aferente exercițiului = 20.195.273 lei

Tichete de masa acordate salariaților = 324.680 lei

Contribuțiile unității privind salariile = 568.943 lei

### **Nota 9**

#### **EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ**

#### **A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI**

## 1. Indicatori de lichiditate :

a) **Indicatorul lichidității curente** = active curente/datorii curente

$$12.701.347 / 11.940.688 = 1,06$$

Nota: **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea unei societăți de a-și plăti datoriile pe termen scurt cu activele pe termen scurt din bilanț. Dacă valoarea rezultată este între 1–2,5 înseamnă că societatea are capacitatea de a-și plăti datoriile curente fără să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate

b) **Indicatorul lichidității imediate** (test acid) = (active curente – stocuri)/datorii curente

$$(12.701.347 - 300.802) / 11.940.688 = 1,04$$

Nota: Nivelul acestui indicator este peste valoarea acceptată, respectiv peste 1. Cu cât testul acid este mai mare, cu atât situația societății este mai bună.

## 2. Indicatori de risc :

a) **Indicatorul gradului de îndatorare** = capital împrumutat/ capital propriu

$$6.176.291 / 14.068.500 = 0,44$$

Nota: Indicatorul arată cât din capitalurile proprii reprezintă creditele și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social.

b) **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor** = profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda

$$1.049.998 / 350.980 = 2,99$$

Nota : Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă în achitarea prețului creditului : dobânda

3. **Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**-indicatori ce exprimă viteza de intrare sau de ieșire a numerarului precum și capacitatea firmei de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază:

a) **Număr de zile de stocare** = Stoc mediu/costuri vânzări x 365 =

$$237.929 / 1.714.412 \times 365 = 51 \text{ zile}$$

b) **viteza de rotație a stocurilor** = costul vânzării / stoc mediu

$$1.714.412 / 237.929 = 7,21 \text{ ori}$$

c) viteza de rotație a debitelor clienți = sold mediu client/cifra de afaceri neta × 365 = 14.315.409/ 38.242.521x 365 = **137 zile**

d) viteza de rotație a creditelor-furnizori = sold mediu furnizori/costul vanzarilor x365 = 1.139.778/ 1.714.412x 365 = **243 zile**

e) viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate  
38.242.521/4.989.855 = **7.66 ori**

f) viteza de rotație a activelor totale = cifra de afaceri/active totale =  
=38.242.521/19.325.630= **1,98 ori**

Din analiza acestui indicator se poate observa :

-nivelul scazut al vitezei de rotatie a stocurilor, dat fiind faptul ca unitatea nu detine stocuri imobilizate.

-o tendinta de crestere a creanțelor restante, avand in vedere faptul ca ponderea in totalul acestora o detine populatia .

-o crestere a numarului de zile de creditare pe care societatea noastra l-a obtinut de la furnizori.

#### **4.Indicatori de profitabilitate**

Indicatorii din aceasta grupa exprima eficienta societatii in realizarea de profit din resursele disponibile.

**Rentabilitatea capitalului angajat** – Profitul înainte plății și a impozitului pe profit / Total active minus datorii curente = 1.049.998 /7.384.942 = **0.14**

#### **5.Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri .....971 lei**

La calculul principalilor indicatori s-a ținut cont de elementele de calcul specifice activității desfășurată de unitatea noastră pentru realizarea producției în anul 2022.

### **Nota 10**

#### **ALTE INFORMAȚII**

##### **a) – Informații privind prezentarea societății:**

- Sediul și forma juridică a întreprinderii : Alexandria, str. Vedea nr. 31

- Societate pe Acțiuni

- Țara de înființare : Romania
- Adresa sediului oficial : Alexandria, str. Vedeia nr. 31

Obiectul principal de activitate al societății este captarea, tratarea și distribuția apei în județul Teleorman.

S.C. Apa Serv S.A. cu sediul în municipiul Alexandria, str. Vedeia nr.31, a fost înființată în baza Hotărârii nr. 59/15.05.2007, a Consiliului Județean Teleorman, a Hotărârii nr. 44/31.05.2007 a Consiliului Local al municipiului Alexandria, a Hotărârii nr.72/27.04.2007 a Consiliului Local al municipiului Turnu Măgurele, a Hotărârii nr.57/27.04.2007 a Consiliului Local al municipiului Roșiorii de Vede, a Hotărârii nr.38/25.04.2007 a Consiliului Local al orașului Zimnicea și a Hotărârii nr.38/26.04.2007 a Consiliului Local al orașului Videle .

S.C. Apa Serv S.A. este înregistrată la Registrul Comerțului Teleorman sub nr.J34/529/06.08.2007, având cod unic de înregistrare RO 22224874, obiectul principal de activitate fiind captarea, tratarea și distribuția apei, denumită în continuare „Operatorul” a început activitatea cu data de 01.12.2007.

-Puncte de lucru: (cele înregistrate, dacă este cazul). Activitatea unității se desfășoară în cinci sucursale: Alexandria, Turnu Măgurele, Roșiorii de Vede, Zimnicea , Videle și Magura.

-Forma de proprietate: Societate comercială cu capital integral de stat

**b) – Informații privind relațiile cu filiale: nu este cazul**

**c) – Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și pasiv: nu este cazul**

**d) – Informații referitoare la impozitul pe profit:**

Societatea a înregistrat la finele anului 2021 profit net în valoare de 663.446 lei.

**Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal:** societatea înregistrează impozit pe profit de plata pentru anul 2022 în valoare de 187.095 lei.

Venituri din exploatare	41.241.879 lei
Venituri financiare	3.864 lei
<b>Total venituri</b>	<b>41.245.743 lei</b>
Cheltuieli de exploatare	40.191.625 lei
Cheltuieli financiare	355.100 lei
<b>Total cheltuieli</b>	<b>40.546.725 lei</b>
<b>Rezultat brut (profit)</b>	<b>699.018 lei</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>187.095 lei</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>511.923 lei</b>

**e) – Cifra de afaceri:**

- Totală: 38.242.521 lei

din care:

- (activitățile principale apa, canal) 37.717.422 lei
- alte activități 525.099 lei

f) – **Contracte leasing financiar:** Ratele plătite în anul 2022 pentru 4 autoturisme achiziționate, sunt în suma de 43.562.39 lei, rămânând de achitat suma de 130.843,79 lei.

g) – Angajamente acordate: nu este cazul

h) – Angajamente primite: nu este cazul

i) – **Datorii contingente:**

SC APA SERV SA este beneficiara Programul Operațional Sectorial(POS) pentru Mediu(2007-2013) care a fost dezvoltat ca răspuns la regulile Comunității Europene referitoare la managementul fondurilor comunitare pentru perioada 2007-2013. POS Mediu este în stransă legătură cu Planul Național de Dezvoltare 2007-2013 și cu Cadrul Strategic Național de Referință. POS Mediu este format dintr-un număr de așa numite axe prioritare, prima dintre acestea fiind cea referitoare la extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată.

SC APA SERV SA a avut în derulare 11 contracte de lucrări si 3 contracte de servicii, astfel:

-Stadiu financiar total proiect	=263.534.671,93 lei
-fond de coeziune	=209.506.900,70 lei(80%)
-buget de stat	= 31.305.628,84 lei(12%)
-buget local	= 5.591.436,39 lei( 3%)
-surse proprii	= 17.130.706,00 lei( 5%)

\*Societatea are instituită creanța bugetară **în suma de 1.514.175 lei**, creanța care a fost instituită de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene-Infrastructura Mare, prin Procesul Verbal nr.30423/23.04.2019 de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operationale în cadrul obiectivului de convergență, în urma verificării documentare ce a avut drept scop analiza celor expuse în suspiciunea de neregulă nr.8691/VM/04.02.2019 emisă de către DRI Craiova, ca urmare a Detreminării contractului de lucrări nr.6690/23.05.2011,, *Extinderea și reabilitarea capacităților de producție, tratare și pompare a apei în aglomerarea Turnu Magurele” CL 3.*

Creanța bugetară a fost stabilită ca fiind o cheltuială neeligibilă, rezultată din expertiza tehnică a lucrărilor, coroborată cu determinarea inginerului și solicitările de rambursare a valorilor contractului depuse de către SC APA SERV SA.

Impotriva Notei de Constatre, SC APA SERV SA a întreprins în termen legal demersurile necesare pentru contestarea acesteia pe cale administrativă urmata apoi de acționarea în instanță, pentru care se așteaptă hotărârea Curtii de Apel. Creanța a fost achitată și în cazul unei hotărâri nefavorabile suma respectivă trebuie înregistrată ca și cheltuială.

### Nota 11- Stocuri

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
MATERII PRIME SI MATERIALE	175.056	300.802
STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE		
ANIMALE		
MARFURI	0	0
AMBALAJE		
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>175.056</b>	<b>300.802</b>

### Nota 12- Disponibilitati banesti

Lei	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Conturi la banci in lei	5.337.017	1.665.981
Numerar in casierie	45.045	54.203
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>5.382.062</b>	<b>1.720.184</b>
Cecuri de incasat		
Avansuri de trezorerie		
Alte valori		23.720
<b>Conturi asimilate</b>		
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>5.382.062</b>	<b>1.743.904</b>

### Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt

#### **Nota 14 - Parti afiliate**

S.C. APA SERV S.A. recunoaste ca si parti afiliate ;

1. Consiliul Judetean Teleorman cu sediul in Alexandria
2. Primaria Alexandria cu sediul in Alexandria
3. Primaria Turnu Magurele cu sediul in Turnu Magurele
4. Primaria Rosiorii de Vede cu sediul in Rosiorii de Vede
5. Primaria Zimnicea cu sediul in Zimnicea
6. Primaria Videle cu sediul in Videle

#### **14.1 Tranzactii cu parti afiliate**

In cursul anului 2022 societatea APA SERV a avut urmatoarele tranzactii cu partile afiliate :

Nr.crt.	Denumirea partii afiliate	Achizitii	Vanzari
1	Consiliul Judetean Teleorman	0	13.567,52
2	Primaria Municipiului Alexandria	29.509,33	847.184,06
3	Primaria Municipiul Tr. Magurele	28.076,41	836.870,27
4	Primaria Municipiul Rosiorii de Vede	38.957,21	685.683,91
5	Primaria Orasului Zimnicea	49.157,40	279.556,40
6	Primaria Orasului Videle	22.600,34	173.763,13
	<b>Total</b>	<b>168.300,69</b>	<b>2.836.625,29</b>

#### **14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii**

Datoriile societatii catre partile afiliate se prezinta astfel:

Nr.crt	Denumirea partii afiliate	Sold la 31.12.2022
1	Primaria Orasului Zimnicea	1.700,00
2	Primaria Orasului Videle	11.300,17
	<b>Total</b>	<b>13.000,17</b>

Creantele societatii fata de partile afiliate se prezinta astfel:

Nr.crt.	Denumirea partii afiliate	Sold la 31.12.2022
1	Consiliul Judetean Teleorman	1.642,39
2	Primaria Municipiul Alexandria	182.949,66
3	Primaria Municipiului Tr. Magurele	165.283,90
4	Primaria Municipiul Rosiorii de Vede	73.614,36
5	Primaria Orasului Zimnicea	43.543,01
6	Primaria Orasului Videle	70.877,25
	<b>Total</b>	<b>537.910,57</b>

#### **Nota 15 - Mediul inconjurator**

SC Apa Serv SA s-a conformat la cerintele de mediu obtinand autorizatii de functionare pentru alimentarea cu apa cod CAEN -3600 si pentru functionarea Statiilor de Epurare cod CAEN- 3700 pentru cele cinci sucursale.

### **Nota 16 - Evenimente ulterioare**

Societatea are instituita creanta bugetara **in suma de 1.514.175 lei**, creanta care a fost instituita de Ministerul Fondurilor Europene, Directia Generala Programe Europene-Infrastructura Mare, prin Procesul Verbal nr.30423/23.04.2019 de constatare a neregulilor si de stabilire a creantelor bugetare pentru programele operationale in cadrul obiectivului de convergenta.

Impotriva Notei de Constatre, SC APA SERV SA a intrepris in termen legal demersurile necesare pentru contestarea acesteia pe cale administrativa urmata apoi de actionarea in instanta, pentru care se asteapta hotararea Curtii de Apel. Creanta a fost achitata si in cazul unei hotarari nefavorabile suma respectiva trebuie inregistrata ca si cheltuiala.

### **Nota 17 - Managementul riscului**

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos:

#### **\*Riscul de piata**

Riscul in afaceri este ceva normal. Orice studiu de piata ar efectua SC Apa Serv SA, nu poate afla cu precizie daca toata apa cumparata intr-o luna v-a fi vanduta. Prin urmare instabilitatea cererii, a vanzarilor, determina aparitia riscului in activitatea societatii. Societatea prin "*Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Teleorman, în perioada 2014-2020*" urmeaza dupa terminarea lucrarilor sa extinda aria de operare a activitatii si in localitatile cuprinse in acest proiect.

#### **\*Riscul fiscal**

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

### **Nota 18 – Contingente**

#### ***a. Actiuni in instanta***



În anul 2022 s-a continuat actiunea de depunere de dosare la executorii judecatoresti. S-au depus un numar de 902 dosare astfel:

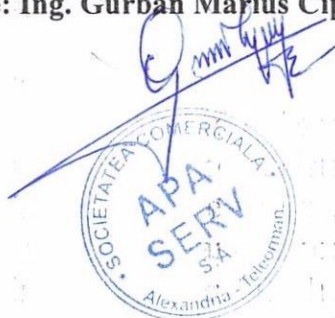
- Alexandria 708 dosare
- Rosiorii de Vede 17 dosare
- Videle 148 dosare
- Turnu Magurele 29 dosare

### ***b. Impozitarea***

Sistemul de impozitare din Romania este consolidat si armonizat in mare parte cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale in special in materie de TVA. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala pentru o perioada de 5 ani.

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

**Administrator,**  
**Nume și prenume: Ing. Gurban Marius Ciprian**  
**Semnătura:**  
**Ștampila:**



**Întocmit,**  
**Nume și prenume: Ec. Melintescu Valentina**  
**Calitatea: Director Economic**

S.C. APA SERV S.A.  
 COD 22224874

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
 LA 31.12.2022

Nr. crt.	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
0	A	1	2
1	Fluxuri de numerar din activitati de exp:		
a	Incasari de la clienti	37,245,755	44,017,165
b	Plati catre furnizori si alte plati	29,844,641	29,681,454
c	Dobanzi platite	258,354	350,980
D	Plati catre bugetul consolidat	9,372,068	9,465,344
e	Incasari din asig. Impotriva cutremurelor		
a	<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>-2,229,308</b>	<b>4,519,387</b>
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
a	Plati pentru achizitionarea de actiuni		
b	Plati pentru achizit. de imobiliz corporale	138,244	7,562,680
c	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
D	Dobanzi incasate		
e	Incasari subventii pentru investitii	4,947,773	9,096,309
b	<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>4,809,529</b>	<b>1,533,629</b>
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
a	Incasari din emisiuni de actiuni		
b	Plati din imprumuturi pe termen lung	608,838	608,838
c	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	41,779	43,562
D	Dividende platite		
c	<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-650,617</b>	<b>-652,400</b>
4	Cresterea neta a numer. si echiv.de numerar		
5	Numerar si echiv.de numerar la incep.exercitiului	3,452,458	5,382,062
D	<b>Numerar si echiv.de numerar la sfarsitul exe.</b>	<b>5,382,062</b>	<b>1,743,904</b>

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Gurban Marius Ciprian

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec.Melintescu Valentina

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
LA DATA DE 31.12.2022**

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI	CREȘTERI		REDUCERI		SOLD SFÂRȘITUL EXERCITIULUI
		TOTAL DIN CARE:	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE:	PRIN TRANSFER	
A	1	2	3	4	5	6
<b>Capital subscris</b>	<b>3,462,700</b>		0		0	<b>3,462,700</b>
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare ct.105	536,360			159,366	0	376,994
<b>Rezerve legale</b>	<b>648,775</b>	<b>34,951</b>	0	0	0	<b>683,726</b>
Rezerve statutare	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare(ct 117)	231,500	616,313	0	411,060	0	436,753
<b>Alte rezerve</b>	<b>8,174,408</b>	<b>456,947</b>				<b>8,631,355</b>
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	SOLD C				0	0
	SOLD D					0
Rezultatul reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29/31	SOLD C		0	0	0	0
	SOLD D	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	SOLD C	0	0	0	0	0
	SOLD D	0				
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunității Economice Europene	SOLD C	0	0	0	0	0
	SOLD D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	SOLD C	663,445	41,822,376		41,973,898	0
	SOLD D					0
Repartizarea profitului	SOLD C			0	0	
	SOLD D	42,913	34,951	0	42,913	0
<b>Total Capitaluri proprii</b>	<b>13,674,275</b>	<b>42,895,636</b>	<b>0</b>	<b>42,501,411</b>	<b>0</b>	<b>14,068,500</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Gurban Marius Ciprian

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Melintescu Valentina

## DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Entitatea : **S.C. APA SERV S.A.**

Județul: 34. Teleorman

Adresa: localitatea Alexandria str. Vedea nr. 31

Forma de proprietate: Societate comercială cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 3600

Captarea, tratarea și distribuția apei.

Nr. din registrul comerțului: **J34/529/2007**

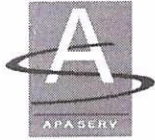
Cod unic de înregistrare: 22224874

*Administratorul societății, **GURBAN MARIUS CIPRIAN**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 și confirmă că:*

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.*
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.*
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.*

Semnătura





# S. C. A P A S E R V S. A.

Str. Vedeia, Nr. 31, Alexandria, Jud. Teleorman, Cod Postal 140052  
Tel: 0247 / 311.272 Fax: 0247 / 313.218; e-mail: apaserv.alex@yahoo.com  
ORC: J34/529/2007 CUI: RO22224874  
Cont: RO88 RNCB 0245 0890 9243 0001 Banca: BCR, sucursala Alexandria



## HOTARAREA

### ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR

S.C. APA SERV S.A.

Nr. 3 / 29.05.2023

**Privind:** aprobarea Raportului Consiliului de administratie al S.C APA SERV S.A., insotit de situatiile financiare pentru anul 2022

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. APA SERV S.A. intrunita in data de **29.05.2023** la sediul social al societatii, la convocarea Consiliului de Administratie, **avand in vedere:**

- Raportul auditorului independent intocmit asupra situatiilor financiare ale S.C APA SERV S.A. la data de 31.12.2022
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare

In temeiul art.111 alin.(1) si (2) lit. a) si d), art. 112 alin.(1) si art. 160 alin.(1) din Legea 31/1990 a societatilor comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare si al Actului constitutiv al S.C. APA SERV S.A.

## HOTARASTE

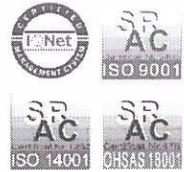
**Art.1.** Se aproba Raportul Consiliului de administratie al S.C APA SERV S.A., insotit de situatiile financiare pentru anul 2022 anexate raportului, respectiv bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale.

**Art. 2.** Se aproba repartizarea profitului in suma de 511.921 lei, la „alte rezerve”.



# S. C. A P A S E R V S. A.

Str. Vedeia, Nr. 31, Alexandria, Jud. Teleorman, Cod Postal 140052  
Tel. 0247 / 311.272 Fax. 0247 / 313.218 e-mail apaserv\_alex@yahoo.com  
ORC J34/529/2007 CUI RO22224874  
Cont. RO88 RNCB 0245 0890 9243 0001 Banca BCR, sucursala Alexandria



**Art. 3.** Adunarea generala a actionarilor S.C. APA SERV S.A. se pronunata asupra gestiuni Consiliului de administratie al societatii, in sensul ca membrii consiliului se descarca de gestiune pentru anul financiar 2022.

**Art. 4.** Presedintele Consiliului de administratie se imputerniceste sa reprezinte actionarii pentru a inregistra si depune situatiile financiare la Directia Generala a Finantelor Publice Teleorman, calitate in care va semna actele necesare.

**PRESEDINTE DE SEDINTA,**

Dumitrescu Mircea



**SECRETAR DE SEDINTA,**

Neacsu Ionut

# **RAPORT**

**CU PRIVIRE LA  
AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE  
31.12.2022**

Societatea **APA SERV S.A.** Alexandria

## Raportul auditorului independent

Către  
Asociatii Societatii APA SERV SA

### Raport cu privire la auditul situatiilor financiare la 31.12.2022

#### Opinia fără rezerve

1. Am auditat Situațiile financiare ale Societății APA SERV SA ("Societatea"), cu sediul social în Municipiul Alexandria, Strada Vedea nr. 31, Jud. Teleorman, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 22224874, Inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J34/529/2007, care cuprind bilantul contabil la 31.12.2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Capitalul social al Societatii este de 3.462.700 lei, integral varsat, constituit din 34.627 actiuni nominative, cu valoare de 100 lei/actiune.

- Natura capitalului social este integral de stat.
- Actionarii societatii auditate la 31.12.2022, sunt:

Actionari	Numar actiuni	Valoare actiuni	Cota %
▪ Consiliul local al orasului Videle	100	10.000 lei	0,29%
▪ Consiliul local al orasului Zimnicea	4.625	462.500 lei	13,36%
▪ Consiliul local al mun. Rosiori de vede	2.150	215.000 lei	6,21%
▪ Consiliul local al mún. Tr. Magurele	9.251	925.100 lei	26,72%
▪ Consiliul local al mun. Alexandria	13.876	1.387.600 lei	40,07%
▪ Consiliul judetean Teleorman	4.625	462.500 lei	13,35%
<b>Total</b>	<b>34.627</b>	<b>3.462.700 lei</b>	<b>100,00%</b>

3. Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

1) ▪ Capitaluri proprii	14.068.500 lei
▪ Total venituri	41.245.743 lei
▪ Cifra de afaceri	38.242.521 lei
▪ Profitul net	511.923 lei



4. In opinia noastra Situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Societatii la 31.12.2022, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la data respectiva, in conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

#### *Baza opiniei fără rezerve*

5. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017.

Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### *Evidențierea unor aspecte*

6. Așa cum este prezentat in Nota 10 la situațiile financiare - datorii contingente, Societatea, beneficiara a Programului Operațional Sectorial (POS) pentru Mediu, a restituit suma de 1.514.175 lei, considerata a fi cheltuiala neeligibila de Ministerul Fondurilor Europene, Directia Generala Programe Europene - Infrastructura Mare, ulterior contestata de Societate.

Noi in calitate de auditori financiari nu am putut efectua o evaluare cantitativa, impactul depinzand de evolutia viitoare a litigiului. Opinia noastră nu este modificată în această privință.

#### *Aspecte cheie de audit*

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

2)

Aspecte cheie de audit:	Modul de abordare în cadrul auditului
<p><i>Recunoasterea veniturilor</i></p> <p>A se vedea Nota 4 si Nota 10</p> <p>Politica de recunoasterea a veniturilor este prezentata in Nota 6 si in manualul politicilor contabile.</p> <p>In conformitate cu ISA, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.</p> <p>Din postura de unic furnizor de servicii de livrare de apa potabila si canalizare in localitatile pe care le deservește, Societatea realizeaza venituri in baza intelegilor contractuale cu clientii sai – persoane juridice, asociatii de proprietari si persoane fizice.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute cu periodicitate si au la baza citiri de apometre sau estimari ce consemneaza consumurile de apa la client.</p>	<p><i>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale Societatii.</li><li>▪ Testarea existentei si eficacitatii controlului intern, precum si efectuarea de teste de fond în scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor.</li><li>▪ Examinarea acuratetei estimarilor efectuate de Societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare a apei si prevederilor contractuale referitoare la modalitatea de facturare a serviciilor.</li><li>▪ Testarea ocurențelor de venituri comparând un eșantion de venituri cu facturile justificative.</li></ul>

### *Alte informatii - Raportul administratorilor*

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

3) În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492

(reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anulate consolidate).

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

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

denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

5)

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am

comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

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

### *Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare*

17) Am fost numiti de Societate la 19.01.2023 sa auditam Situatiile financiare ale Societatii, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022. Durata totala neîntreruptă a angajamentului nostru, inclusiv renumirile anterioare ca auditor statutar, este de 2 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2021 pana la 31.12.2022.

18) Societatea nu are organizat un comitet de audit in conformitate cu prevederile art. 65 din Legea 162/2017.

### *Confirmăm că:*

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administratie al Societății, pe care l-am emis la aceeași data în care am emis și acest raport, conform art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

*Auditor financiar: ec. Tănăsă Constantin*

*Înregistrat la CAFR în Registrul Public Electronic: AF 2812*

*România, Turnu Măgurele*

*25 mai 2023*

6)



Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: TĂNASĂ O. CONSTANTIN  
Registrul Public Electronic: AF2812



## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA DESFAȘURATĂ PE ANUL 2022

Prezentul Raport este elaborat în baza prevederilor art.56 din OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanta corporatistă a întreprinderilor publice pentru a fi prezentat Adunării generale a acționarilor societății.

### CAP.I-ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

S.C. APA SERV S.A. are sediul principal în Municipiul Alexandria, strada Vedeia, nr.31, județul Teleorman.

Societatea funcționează ca operator regional în conformitate cu legislația română aplicabilă (Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare), începând cu data de 01.12.2007, fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J34/529/06.08.2007 și are Cod unic de înregistrare RO 22224874.

Activitatea principală a S.C. APA SERV S.A., este captarea, transportul, înmagazinarea, tratarea și distribuția apei potabile – cod CAEN 3600, iar ca activitate secundară este colectarea, transportul și epurarea apelor uzate – cod CAEN 3700 și corespunde domeniului principal de activitate declarat la ORC Teleorman.

Misiunea societății privind serviciile de apă, canalizare și epurare, este aceea de a îndeplini și respecta condițiile de introducere pe piață și utilizare a serviciilor oferite utilizatorilor conform reglementărilor tehnice în vigoare și cerințelor acestora.

Având în vedere faptul că S.C. APA SERV S.A. face parte din categoria operatorilor de apă ca principali responsabili pentru asigurarea serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare în localitățile: Alexandria, Roșiorii de Vede, Turnu Măgurele, Zimnicea și Videle din județul Teleorman și faptul că „apa este o resursă strategică”, un factor determinant al civilizației umane, în anul 2022 Consiliul de Administrație a acționat în principal pentru:

\*Identificarea instrumentelor financiare și educaționale în vederea aplicării lor în asigurarea serviciilor publice, de alimentare cu apă și canalizare la nivelul cerințelor și exigențelor impuse de Uniunea Europeană, mării semnificative a eficienței utilizării apei potabile și a activității derulate.

\*Luarea tuturor măsurilor impuse de lege dar și de specificul activității noastre pentru conservarea (cel puțin) a stării de sănătate a angajaților noștri, pentru minimizarea riscurilor de contaminare.

Activitatea Consiliului de Administrație a fost orientată în principal pentru:

- creșterea eficienței prin reducerea pierderilor de apă;
- gestionarea rațională a resurselor naturale;
- eliminarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului;
- implementarea eficientă a tehnologiilor de epurare moderne conform standardelor europene;
- implementarea metodelor eficiente de gestionare a nămolurilor;
- îmbunătățirea calitatii serviciilor;
- anticiparea cerințelor clienților și implicit îmbunătățirea imaginii societății.

**\*în ceea ce privește activitatea UIP :**

Pentru autoritățile locale, care i-au delegat gestiunea serviciilor respective, SC APA SERV SA a avut

sarcina de a implementa in perioada 2007 – 2013 Proiectul Major “ Reabilitarea si extinderea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in jud. Teleorman”, in valoare de 122.004.342 euro fara TVA, din care in Faza I au fost executate lucrari in valoare totala de 105.384.554 euro .

au fost finalizate in faza I si date in exploatare urmatoarele obiective de investitii din cadrul proiectului major:

- extindere si reabilitare aductiune Alexandria
- extindere si reabilitare statii tratare apa.in Alexandria , Rosiorii de Vede , Zimnicea si Videle
- extindere si reabilitare statii de epurare in Turnu Magurele , Zimnicea si Videle
- extindere retele distributie apa retele de canalizare in Rosiorii de Vede ,Turnu Magurele si Zimnicea si partial in Alexandria si Videle .

Pentru lucrarile care nu au putut fi finalizate in perioada de finantare POS Mediu 2007 – 2013

s-a solicitat fazarea acestora si a fost aprobat Proiectul „ Fazarea Proiectului Reabilitarea si extinderea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in jud. Teleorman in perioada 2014 – 2020 „, cod SMIS2014+ 107453

Valoarea eligibila a proiectului este de 77.629.367,20 lei , din care valoare eligibila 45.452.806 lei .

#### **Obiective realizate (indeplinite) pana la 31.12.2022**

Din Proiectul Fazarea Proiectului Reabilitarea si extinderea sistemelor de alimentare cu apa si apa uzata in jud. Teleorman au fost finalizate si puse in functiune pana la aceasta data urmatoarele investitii :

- statii de epurare - 2 bucati ( Alexandria si Rosiorii de Vede )
- reabilitare retele secundare de distributie – 4 Km ( Zimnicea )

Pentru contractele de lucrari : CL3 – Extinderea și reabilitarea capacităților de producție și tratare și pompare a apei potabile în aglomerarea Turnu Măgurele și CL10 - Extinderea si reabilitarea retelelor de distributie si a sistemului de canalizare inclusiv statii de pompare apa uzata in aglomerarile Alexandria , Zimnicea si Videle , reziliate in cursul anului 2017 , au fost achizitionate alte contracte de lucrari si sunt in perioada de construire , cu termen de finalizare 31.12.2023

#### **Obiective in pregatire :**

In anul 2022 SC APA SERV SA a continuat pregatirea , pentru a fi aprobat si finantat din fonduri de coeziune , “Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Teleorman in perioada 2014 – 2020”, pentru lucrari cese vor executa in localitatile : Alexandria , Turnu Magurele , Rosiorii d Vede , Zimnicea , Videle , Orbeasca Islaz, Segarcea , Ciuperceni , Traian , Seaca si Nasturelu .

#### **Valoare proiect : 233.134.867 , 88 Euro , in preturi 2022**

Studiul de Fezabilitate , Aplicatia de Finantare si Documentatiile de atribuire a fost elaborat , revizuit ori de cate ori au existat comentari ale reprezentantilor Uniunii Europe si a fost naintat in vederea avizarii pentru transmitere la Uniunea Europeana spre aprobare si semnareacontractului de finantare

In anul 2022 Operatorul Regional de alimentare cu apa si canalizare in jud. Teleorman – SC APA SERV SA - a actionat prin grija personalului tehnic si muncitor de intretinere si exploatare pentru:

- Asigurarea functionarii instalatiilor tehnologice, echipamentelor functionale si dotarilor specifice,

prin remedierea la timp a defectiunilor aparute la fronturile de captare apa, conditie necesara asigurarii continue la bransamentul utilizatorilor a presiunii de serviciu si necesarului zilnic de apa rece.

- Remedierea la timp a defectiunilor aparute pe conductele de transport si reseaua de distributie apa, la instalatiile statiilor de hidrofor, cu respectarea duratelor de interventie stabilite in regulamentul propriu al societatii, actiuni ce au contribuit la reducerea pierderilor de apa in sistem.
- Asigurarea parametrilor calitativi ai apei furnizate la bransamentul utilizatorilor prin efectuarea dezinfectiei forajelor de la fronturile de captare apa, respectarea programelor de spalare a rezervoarelor de inmagazinare apa de la Gospodaria de apa Laceni si Peco Vedea, a retelei de distributie si asigurarii functionarii continue a statiilor de clorinare.
- Asigurarea functionarii corespunzatoare a retelei de canalizare menajera si pluviala prin interventii la timp a personalului de intretinere si exploatare si spalarea colectoarelor de canalizare stradale cu autocuratorul cu inalta presiune Wiedemann Super 2000, acolo unde a necesitat, a statiilor de pompare ape uzate, statiei de epurare si guri de varsare in emisar.

Pentru rationalizarea consumurilor de apa, evidentierea corecta a acestora pe categorii de utilizatori si reducerea pierderilor de apa s-a actionat in principal pentru:

- Remedierea defectiunilor aparute la instalatiile interioare de distributie si de scurgere a apelor uzate de la blocurile de locuinte, agenti economici si institutii publice la solicitarea acestora.
- Verificarea contoarelor de apa montate la nivel de apartament din blocurile de locuinte (starea acestora, a sigiliilor si a consumurilor de apa inregistrate) si compararea acestora cu consumurile declarate lunar.
- Inlocuirea si montarea de contoare noi la bransamentul utilizatorilor casnici individuali de la curti in numar de 147 bucati, obligatie furnizor.
- Inlocuirea si montarea de contoare noi (repartitoare de costuri) la utilizatorii casnici colectivi de la blocurile de locuinte in numar de 520 bucati, obligatie utilizator.
- Inlocuirea si montarea de contoare noi la agenti economici si institutii publice in numar de 69 bucati, obligatie furnizor.
- Montarea de contoare noi verificate metrologic in locul celor defecte de la bransamentul blocurilor de locuinte 5 bucati, obligatie furnizor.

Pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii comerciale, s-a actionat pentru:

- Incheierea de contracte de furnizare / prestare serviciu de alimentare cu apa si de canalizare, utilizatorilor casnici individuali, colectivi de la blocurile de locuinte, agentilor economici si institutiilor publice la solicitarea acestora.
- Citirea lunara a consumurilor de apa inregistrate de contoarele de la bransamentul blocurilor de locuinte si a celor din apartamente, a consumurilor inregistrate la bransamentul utilizatorilor casnici individuali, agenti economici si institutii publice in vederea determinarii cantitatilor de apa uzata evacuata la canalizare si facturarii acestora.
- Distribuirea facturilor emise lunar tuturor utilizatorilor de pe raza municipiului Alexandria prin grija cititorilor – incasatori.
- Incasarea in numerar a contravalorii prestatilor lunare efectuate si facturate, prin grija cititorilor
- incasatori pe teren, la centrele de incasari din piata centrala, piata Peco si sediul sucursalei din str. Vedea nr.31 si prin ordin de plata, transfer bancar sau online banking.
- Actionarea in judecata a utilizatorilor rai platnici care au inregistrat debite mari pe o perioada de timp mai mare de 30 zile.

Pentru conectarea cetatenilor la sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare sucursala Alexandria a realizat un numar de 17 bransamente de apa rece si 36 racorduri de canalizare repartizate pe utilizatori astfel :



TIP UTILIZATORI	BRANSAMENT APA RECE	RACORD CANALIZARE
CASNICI INDIVIDUALI	15	35
CASNICI COLECTIVI	1	1
AGENTI ECONOMICI SI INSTITUTII PUBLICE	1	-

Pentru siguranta in exploatare, s-a procedat la inlocuirea de tronsoane de conducta de distributie apa rece cu grad de uzura avansat, astfel:

- Conducta apa rece PE-HD 90 mm – 60 ml
- Conducta apa rece PE-HD 110 mm – 52 ml
- Conducta apa rece PE-HD 63 mm – 75 ml

**In plan administrativ s-a acționat pentru:**

-păstrarea și administrarea corespunzătoare a patrimoniului, menținerea în stare normală de funcționare a instalațiilor și echipamentelor la toate punctele de lucru din cadrul sucursalelor, pentru asigurarea furnizării continue a apei potabile(24 ore din 24 ore) la toți utilizatorii;

-dotarea în limitele sumelor alocate cu utilaje și scule de lucru de primă urgență a sucursalelor, în vederea scurtării duratelor de intervenție pentru remedierea defecțiunilor apărute în sistemul de alimentare cu apă și canalizare-epurare;

-asigurarea condițiilor normale de muncă pentru personalul angajat la nivel de sucursale și operator;

-realizarea indicatorilor de performanță privind calitatea serviciului de alimentare cu apă și canalizare stabiliți de către ANRSC și prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al serviciului, aprobat de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Teleorman.

SC APA SERV SA a continuat operațiunea de:

-remedierea cu celeritate a defecțiunilor în vederea reducerii pierderilor pe rețelele de distributie, având la bază utilajele și aparatura specifică procurată, acestea fiind prevăzute ca dotare în proiectul major cu finanțare nerambursabilă din fonduri europene;

-reducerea consumurilor energetice prin utilizarea rațională și eficientă a instalațiilor de pompare;

-verificarea la scadență a contorilor de apă rece montați pe conductele de bransament și înlocuire a celor defecți, sarcină S.C. APA SERV S.A;

-continuarea acțiunii de contorizare a utilizatorilor care nu sunt luați în calcul în cadrul proiectului major;

-furnizare către clienți de servicii de alimentare cu apa și de preluare la canalizare a apelor uzate și meteorice cât mai bune, fără a aduce prejudicii mediului înconjurător, sănătății și securității, corelate cu reducerea cheltuielilor energetice, de materiale și de personal

Pentru rezolvarea problemelor de natură comercială și financiară la cele cinci sucursale, Consiliul de Administrație a acționat și acționează pentru:

-inventarierea utilizatorilor casnici și industriali, beneficiari ai serviciilor de apă canal și neluați în evidență pentru plata acestora;

-finalizarea acțiunii de încheiere a contractelor de bransare/racordare apă canal cu toți utilizatorii casnici și industriali;

-in anul 2022 s-a continuat actiunea de depunere de dosare la executorii judecatoresti. S-au depus un numar de 902 dosare astfel:

- Alexandria 708 dosare
- Rosiorii de Vede 17 dosare
- Videle 148 dosare
- Turnu Magurele 29 dosare

Trebuie precizat faptul că în anul 2022 cantitatea de apă vândută la utilizatori, a fost de

4.046.450 mc, cu 399.918 mc mai mica față de consumurile previzionate, luate în calcul la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022.

Conform Metodologiei de facturare, cantitățile de apă rece consumate de utilizatori la nivel de apartament, spații cu altă destinație, înregistrate de repartitoarele de costuri, ori cele stabilite în baza criteriilor tehnice în sistem paușal, au fost luate în considerare la individualizarea consumurilor și repartizării pe proprietăți (apartamente, spații cu altă destinație) a costurilor aferente consumului total de apă înregistrat la nivelul bransamentului imobilului.

**Diferența rezultată dintre consumul (volumul) de apă înregistrat de contorul de bransament și consumul (volumul) total înregistrat de contoarele individuale (repartitoare de costuri) și cel stabilit în sistem paușal pentru utilizatorii necontorizați, respectiv pierderi ca urmare a defecțiunilor apărute la instalația interioară de distribuție apă rece și alte neînchideri generate în instalațiile interioare ale utilizatorilor, se repartizează egal pe unitate imobiliară (apartament, spațiu cu alta destinație) și se facturează individual - conform art. 31 alin. 7, lit. b) din Legea nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare.**

Structura consumului de apă distribuită populației, agenților economici și instituțiilor publice în anul 2022, pe localități:

Nr. crt.	Denumire localitate	Estimat 2022	Realizat 2022	(mc)	
				Diferențe (+/-)	Procent (%)
1	Alexandria	2.212.000	2.020.719	-191.281	91.35
2	Turnu Măgurele	777.000	677.339	-99.661	87.17
3	Roșiorii de Vede	775.450	718.949	-56.501	92.71
4	Zimnicea	392.000	385.273	-6.722	98.29
5	Videle	290.000	244.248	-45.752	84.22
6	Magura		17.738	17.738	
	<b>TOTAL</b>	<b>4.446.450</b>	<b>4.046.532</b>	<b>-399.918</b>	<b>91.01</b>

Pentru anul 2022 pretul/tarifal practicat pentru serviciile de apă și canalizare, conform Aviz ANRSC 952126/01.03.2022 în aplicare începând cu data de 01.04.2022(apa) și hot. ADI nr.56/31.03.2022(canal) a fost de:

-5.31 lei/mc fara TVA mc apa, respectiv 5.78 lei/mc cu TVA

-4.45 lei/mc fara TVA mc canalizare, respectiv 4.85 lei/mc cu TVA.

Gradul de contorizare la nivel de operator și pe sucursale realizat în anul 2022 și comparat cu anul 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Categorie utilizator	Anul 2022	Anul 2021	Creșteri
0	1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Agenți economici și instituții publice</b>			
	<b>Total operator</b>	<b>99,86</b>	<b>99,77</b>	<b>0,09</b>
	Alexandria	99,97	99,95	0,02
	Turnu Măgurele	99,95	99,92	0,03
	Roșiorii de Vede	99,95	99,93	0,02
	Zimnicea	99,40	99,20	0,20
	Videle	99,86	99,84	0,02
	Magura	100,00	0	0

<b>B Populație</b>			
<b>Total operator</b>	<b>99,64</b>	<b>99,52</b>	<b>0.12</b>
Alexandria	99,75	99,70	0,05
Turnu Măgurele	99.20	99.10	0.10
Roșiorii de Vede	99,94	99,92	0,02
Zimnicea	99.10	99.00	0.10
Videle	99,85	99,84	0.01
Magura	100.00	0	

SC APA SERV SA, in calitate de producator si distribuitor de apa potabila in sisteme publice centralizate, asigura monitorizarea calitatii apei distribuite consumatorilor in conformitate cu prevederile Legii nr.458/2002 si HG nr.974/2004, modificata si completata cu HG nr.342/2013, respectiv in baza unor programe de monitorizare, de control si de audit, vizate de catre Directia Judeteana de Sanatate Publica.

Prin monitorizarea de control se verifica periodic calitatea organoleptica si microbiologica a apei potabile produse si distribuite si eficienta procedeelelor de tratare, cu accent pe tehnologia de dezinfectie, in scopul determinarii daca apa potabila este corespunzatoare sau nu din punct de vedere al valorilor parametrilor prelevati, prevazuti in Legea nr.458/2002.

Prin monitorizarea de audit se verifica daca apa potabila corespunde cerintelor de calitate si specificatiilor pentru parametrii prevazuti in Legea nr.458/2002, inclusiv pentru parametrii impusi in autorizatia sanitara(DSP Teleorman).

#### **Apa uzată**

Laboratorul de Monitorizare Calitate Apă Uzată, se afla în etapa de acreditare RENAR-unicul organism de acreditare din Romania și în acest sens a fost încheiat un contract de consultanță în vederea întocmirii documentației de acreditare, cu S.C TQM Consulting SRL. După întocmirea documentatiei(proceduri generale, proceduri specifice, instrucțiuni de lucru), aceasta va fi depusă la RENAR, în vederea analizării și evaluării, urmând ca dupa raportul de evaluare să se acorde acreditarea si apoi urmând auditul de supraveghere.

În prezent în cadrul Laboratorului Calitate Apă Uzată, sunt monitorizați 64 de agenți economici, cu frecvențe diferite : lunar, trimestrial și semestrial , precum și monitorizarea stației de epurare în vederea verificării conformării parametrilor de calitate la evacuare din stația de epurare și reglarea ciclului de funcționare.

În cadrul laboratorului sunt monitorizați următorii indicatori : CCo-Cr, CBO 5, MTS, azot amoniacal, azotați, azot total, fosfor total, detergenți, metale.

#### **Apa potabilă**

Monitorizarea calității apei potabile distribuite se realizează în cadrul Laboratorului Calitatea Apei- Sucursala Alexandria pentru determinările fizico-chimice, laborator înregistrat la Ministerul Sanatii, conform certificatului nr.486 din 05.06.2018 iar pentru determinările microbiologice monitorizarea se realizează de către Direcția de Sănătate Publică, conform contractului de prestari servicii nr. 2 din 28.01.2021

Monitorizarea calității apei potabile pentru determinările fizico-chimice la cele 5 sucursale se realizează astfel:

Sucursala Alexandria: monitorizare 5 zile pe săptămână, pentru 4 puncte stabilite pe rețeaua de distribuție și monitorizarea celor două stații de clorinare, precum și apa brută.

Sucursala Turnu Măgurele – monitorizarea pe rețeaua de distribuție se realizează pentru 3 puncte stabilite, cu o frecvență săptămânală și monitorizare orară la stația de tratare;

Sucursala Roșiori de Vede : monitorizarea calității apei pe rețeaua de distribuție se realizează în cadrul Laboratorului Calitate Apă – sucursala Alexandria, pentru 3 puncte stabilite –iesire statie tratare si consumator, cu o frecvență săptămânală.

Sucursala Zimnicea : monitorizarea calității apei pe rețeaua de distribuție se realizează în cadrul Laboratorului Calitate Apă – sucursala Alexandria, pentru 3 puncte stabilite–iesire statie

tratare si consumator , cu o frecvență săptămânală .

Sucursala Videle : monitorizarea calității apei pe rețeaua de distribuție se realizează în cadrul Laboratorului Calitate Apă – sucursala Alexandria, pentru 3 puncte stabilite - iesire statie tratare si consumator, , cu o frecvență săptămânală.

Monitorizarea calității apei potabile pentru determinările microbiologice se realizează conform contractului încheiat cu Direcția de Sănătate Publică Teleorman. În urma analizelor efectuate, calitatea apei potabile distribuite în cele 5 sucursale, s-a încadrat în limitele maxime admise, conform legislației în vigoare, pentru indicatorii microbiologici.

În urma analizelor fizico-chimice efectuate de laborator, apa potabilă furnizată utilizatorilor din localitățile Turnu Măgurele, Roșiorii de Vede și Videle s-a încadrat în standardele de calitate privind potabilitatea apei.

Pentru localitatea Alexandria gradul de neconformitate este de 100 %, din cauza neconformării parametrului amoniu la directiva europeana 98/83/CE a Consiliului din 3 noiembrie, privind calitatea apei destinate consumului uman, iar pentru localitatea Zimnicea gradul de neconformitate este de 100 %, din cauza neconformării parametrului cloruri la directiva europeana 98/83/CE.

Calitatea serviciului de distribuție apă potabilă și de canalizare a fost îmbunătățită, fapt ce se datorează în primul rând necesităților impuse în regulile economiei de piață, cerințelor ANRSC, impuse în licența de funcționare, indicatorilor de performanță anexă la Contractul de Delegare de Gestiune, dar și doleanțelor cetățenilor de a-și îmbunătăți gradul de confort, apreciere justificată de:

-asigurarea continuității serviciului de apă și canalizare 24 din 24 ore și a cantității de apă solicitate;

-scurtarea duratelor de remediere a defecțiunilor apărute pe rețeaua de apă;

-reducerea numărului de sesizări și reclamații;

-anunțurile date la timp în presa locală si internet despre întreruperile programate sau accidentale;

-informarea continuă a autorităților locale și a cetățenilor privind calitatea apei potabile;

-derularea unui management operațional adecvat în relațiile cu clienții.

În cursul anului 2022 supravegherea distribuției și calității apei potabile a fost eficientă, asigurându-se siguranța microbiologică pentru populație, lucru demonstrat de neinregistrarea unor complicații epidemiologice.

Rezolvarea sesizărilor, solicitărilor și reclamațiilor venite din partea utilizatorilor a impus soluționarea rapidă și eficientă a acestora, acestea fiind structurate după cum urmează:

-probleme legate de cantitățile de apă rece și apă uzată facturate;

-probleme legate de supraconsumul de apă;

-probleme legate de necorelație dintre consumul de apă înregistrat de contoarele individuale din apartamente și cel înregistrat de contoarele de branșament;

-probleme legate de branșamente comune între proprietari;

-probleme legate de înfundări ale canalelor de scurgere ape uzate menajere.

**Solicitarea intervențiilor în perioada analizată conduce la următoarea ierarhizare:**

	<b>TOTAL</b>	<b>Alexandria</b>	<b>Turnu Măgurele</b>	<b>Roșiorii de Vede</b>	<b>Videle</b>	<b>Zimnicea</b>	<b>Magura</b>
Sesizări	306	18	62	166	17	37	6
Solicitări	2946	864	712	732	268	362	8
Reclamații	164	18	32	62	16	32	4

Un aspect pozitiv îl constituie faptul că majoritatea sesizărilor și reclamațiilor de pe raza celor 5 sucursale, au fost rezolvate în timp de către personalul tehnic, economic și muncitor din cadrul acestora.

Conform Hotărârii nr.46/27.04.2011 capitalul social total subscris și vărsat integral în numerar este de 3.462.700 lei, divizat în 34.627 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 100 lei, este deținut de către cei șase acționari persoane juridice după cum urmează:

-Consiliul Județean Teleorman, având cod fiscal 4652686 – 462.500 lei reprezentând 4.625 acțiuni nominative, numerotate de la 1 la 4.625, a 100 lei fiecare, reprezentând 13,36% din capitalul

social;

-Consiliul Local al Municipiului Alexandria, având cod fiscal 4652660 – 1.387.600 lei reprezentând 13.876 acțiuni nominative, numerotate de la 4.626 la 18.501 a 100 lei fiecare, reprezentând 40,07% din capitalul social;

-Consiliul Local al Municipiului Turnu Măgurele, având cod fiscal 4253731 – 925.100 lei reprezentând 9.251 acțiuni nominative, numerotate de la 18.502 la 27.752 a 100 lei fiecare, reprezentând 26.72% din capitalul social;

-Consiliul Local al Municipiului Roșiorii de Vede, având cod fiscal 4652694 – 215.000 lei reprezentând 2.150 acțiuni nominative, numerotate de la 27.753 la 29.902 a 100 lei fiecare, reprezentând 6,21% din capitalul social;

-Consiliul Local al Orașului Zimnicea, având cod fiscal 4652732 – 462.550 lei reprezentând 4.625 de acțiuni nominative, numerotate de la 29.903 la 34.527 a 100 lei fiecare, reprezentând 13,36 % din capitalul social;

-Consiliul Local al Orașului Videle, având cod fiscal 13837347 – 10.000 lei reprezentând 100 acțiuni nominative, numerotate de la 34.528 la 34.627 a 100 lei fiecare, reprezentând 0,28 % din capitalul social.

La data de 31.12.2022, capitalul subscris și vărsat al SC APA SERV SA se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire acționar	Capital social total subscris	Capital social total vărsat	Sold
0	1	2	3	4
1	Consiliul Județean Teleorman	462.500	462.500	0
2	Consiliul local Alexandria	1.387.600	1.387.600	0
3	Consiliul local Turnu Măgurele	925.100	925.100	0
4	Consiliul local Roșiorii de Vede	215.100	215.000	0
5	Consiliul local Zimnicea	462.500	462.500	0
6	Consiliul local Videle	10.000	10.000	0
7	<b>TOTAL</b>	<b>3.462.700</b>	<b>3.462.700</b>	<b>0</b>

## CAP.II-SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	DENUMIRE POSTURI	SUMA
A	Active imobilizate <i>din care:</i>	<b>171.196.187</b>
	* imobilizări necorporale	9.663
	* imobilizări corporale	170.577.746
	* imobilizări financiare	608.778
B	Active circulante <i>din care:</i>	<b>74.287.072</b>
	* Stocuri	300.802
	* Creanțe	65.036.523
	* Casa și conturi la bănci	1.743.904
C	Cheltuieli în avans	<b>1.634.428</b>
D	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de 1 an.	<b>11.940.688</b>
E	Active circulante nete/ Datorii curente nete	<b>55.182.079</b>
F	Total active minus datorii curente	<b>227.988.275</b>
G	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	<b>8.913.567</b>
H	Provizioane	
I	Venituri în avans	<b>205.006.208</b>
J	Capital și rezerve	
	* capital subscris și vărsat	3.462.700
	* rezerve legale	683.726
	* rezerve din reevaluare	376.994

	* alte rezerve	8.631.355
	* rezultatul exercițiului	511.923
	* surplus realizat din rezerve din reevaluare	436.753
	* rezerva legala (-)	34.951
	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>14.068.500</b>
	PATRIMONIUL PUBLIC	
	<b>CAPITALURI TOTALE</b>	<b>14.068.500</b>

Organizarea și efectuarea inventarierii anuale s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr. 82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii nr.2861/2009 și procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost: imobiliarile necorporale și corporale, bunuri de natura stocurilor, decontările cu terții, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în balanța de verificare a lunii decembrie 2022.

În baza datelor prezentate de comisia centrală de inventariere și în urma valorificării rezultatelor operațiunii de inventariere, rezultă faptul că în urma comparării valorilor scriptice înregistrate în contabilitate cu valorile factice nu au rezultat diferențe, inventarierea fiind finalizată și materializată la termenul fixat.

### **CAP.III-SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

Finanțarea activității societății se realizează din venituri proprii, SC APA SERV SA întocmind buget de venituri și cheltuieli conform OMFP 3818/2019- privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, aprobat prin hotărâre de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Situațiile financiare ale societății sunt aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor și întocmite în conformitate cu legislația în vigoare.

Complexitatea operațiunilor economice și financiare specifice societății este reflectată în documentele contabile de sinteză sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societăți se apreciază pe baza Contului de profit și pierdere care grupează pe o perioadă de gestiune dată ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Situația și evoluția principalilor indicatori economico-financiarți prezentați în bilanț în „Contul de profit și pierderi” se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Realizări	Realizări	Diferențe
	31.12.2021	31.12.2022	
1.Cifra de afaceri netă	32.501.307	38.242.521	5.741.214
2. TOTAL VENITURI, din care:	<b>34.291.980</b>	<b>41.245.743</b>	<b>6.953.763</b>
- venituri din exploatare	34.291.505	41.241.879	6.950.374
- venituri financiare	475	3.864	3.389
- venituri excepționale	0	0	0
3. TOTAL CHELTUIELI, din care:	<b>33.433.721</b>	<b>40.546.725</b>	<b>7.113.004</b>
-cheltuieli de exploatare	33.172.432	40.191.625	7.019.193
-cheltuieli financiare	261.289	355.100	93.811
-cheltuieli excepționale	0	0	0
4. PROFIT / PIERDERE BRUTA	<b>858.259</b>	<b>699.018</b>	<b>-159.241</b>
	194.813	187.095	-7.718
5. IMPOZITARE PROFIT			
REZULTAT NET	<b>663.446</b>	<b>511.923</b>	<b>-151.523</b>

Comparând realizările anului 2021, cu realizările anului 2022, se constată o creștere a cifrei de afaceri nete cu suma de 5.741.214 lei, o creștere a veniturilor totale cu suma de 6.953.763 lei, dar și o creștere a cheltuielilor totale aferente acestor venituri cu suma de 7.113.004 lei, datorită în primul rând majorării preturilor cu energia electrică, majorarea salariului minim brut pe țară, fapt ce se regăsește în toate majorările de pret la materiale, clor (în anul 2022 pretul la tona de clor s-a majorat de la 3.200 lei la 5.500 lei) carburanți și prestațiile de servicii, dar și datorită costurilor mari cu întreținerea și repararea investițiilor noi (Uzine de apă și Stații de Epurare) din cele cinci sucursale.

La finele anului 2022 s-au constituit provizioane conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, art. 26 „Provizioane și rezerve” în suma de 859.474,92 lei.

De asemenea s-au înregistrat pierderi din creanțe în valoare de 22.743,35 lei.

Din punct de vedere contabil societatea înregistrează profit brut în valoare de 699.018 lei, impozit pe profit în valoare de 187.095 lei, rezultând un profit net în valoare de 511.923 lei. S-au constituit rezerve legale în valoare de 34.951 lei.

**SITUATIA**  
**constituirii rezervelor din profit 2022**

Nr crt	ANUL	TOTAL REZERVE	DIN CARE		SUME VIRATE IN FOND IID
			REZERVE LEGALE	ALTE REZERVE	
			CONT 10610	CONT 10680	
0	1	2	3	4	5
1	2007	81,803.00	4,823.00	76,980.00	76,980.00
2	2008				
3	2009	1,063,434.21	122,715.17	940,719.04	654,823.00
4	2010	1,393,087.00	76,631.00	1,316,456.00	
5	2011	1,098,277.00	36,449.00	1,061,828.00	
6	2012	1,559,937.10	58,334.00	1,501,603.10	
7	2013	494,009.88	32,007.00	462,002.88	
8	2014	332,898.54	21,536.00	311,362.54	
9	2015	1,334,852.62	48,328.00	1,286,524.62	
10	2016	162,995.69	68,902.00	94,093.69	
11	2017	340,952.27	10,889.00	330,063.27	1,200,284.12
12	2018	231,318.85	11,566.00	219,752.85	1,500,000.00
13	2019	-1,642,016.05		-1,642,016.05	1,004,196.24
14	2020	113,682.00	113,682.00		551,000.00
15	2021	2,257,951.23	42,913.00	2,215,038.23	294,079.00
16	2022	491,898.26	34,951.00	456,947.26	818,265.27
	<b>TOTAL</b>	<b>9,315,081.60</b>	<b>683,726.17</b>	<b>8,631,355.43</b>	<b>6,099,627.63</b>

Ponderele cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a fost de 54.22 % din care:

\*salarii = 52.81 %

\*asigurări sociale = 1,41 %

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit brut în suma de 1.050.254 lei.

SC APA SERV SA Teleorman a primit în data de 23.06.2022, de la Administrația Națională Apele Române, facturi aferente perioadei ianuarie 2021-decembrie 2021. Suma de 117.697.83 lei reprezentând cheltuielile aferente anului 2021 a fost înregistrată în contul 11740,, rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile,,.

Conform Manualului de politici contabile, *în cadrul SC APA SERV SA se stabilește ca o eroare este semnificativă (iar, dacă aparține unui exercițiu precedent se corectează pe seama rezultatului reportat), atunci când valoarea acesteia depășește pragul de semnificație stabilit la 1% din cifra de afaceri.* Pentru anul 2022 1% din cifra de afaceri (38.242.521 lei) înseamnă 382.425 lei.

Urmare a eforturilor depuse de către conducerea societății, cu sprijinul Consiliului de

Administrație, pe linia reducerii cheltuielilor de exploatare și a duratei de recuperare a creanțelor, cash-flow-ul societății a permis achitarea datoriilor față de salariați, față de bugetul general consolidat și față de bugetul local. La finele anului 2022, datoria înregistrată la bugetul de stat și salariați, a fost de 1.078.868 lei reprezentând datorii curente, respectiv obligații aferente lunii decembrie 2022 care au fost achitate în luna ianuarie 2023.

Datorită faptului că în perioada august 2022-decembrie 2022 SC APA SERV SA nu a mai beneficiat de plafonarea pretului la energia electrică, societățile prestatoare de servicii de apă și canalizare neregăsindu-se în OUG.119/2022, s-au întreprins demersuri pentru achiziționarea unui credit de tip OVERDRAFT, cu termen de valabilitate de 1 an, în valoare de 3.000.000 lei care să acopere nevoile urgente de cash-flow. Deși în această perioadă de 4 luni pierderile au fost de aproximativ 1.600.000 lei, societatea a avut posibilitățile financiare necesare pentru a nu accesa OVERDRAFT-ul.

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale, rezultate ca urmare a inventarierii patrimoniului societății.

Pentru întărirea disciplinei economico-financiare, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr.26/2013, cu modificările și actualizările ulterioare, Consiliul de Administrație a analizat periodic încadrarea în BVC și modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță din Contractele de mandat ale directorului general, directorului economic și directorului executiv.

În ceea ce privește elementele extrabilanțiere în cursul anului 2022 au fost operate următoarele înregistrări:

- reevaluări active de domeniul public la Sucursala Turnu Magurele;
- luare în evidență și casări obiecte de inventar în folosință;
- luarea în evidență, în temeiul HCL.197/22.12.2021 emisă de Primăria Turnu Magurele, a bunurilor reprezentând echipamente, investiții puse în funcțiune care au fost finanțate din Fonduri de coeziune, în perioada de finanțare a POS I de Mediu prin Proiectul major „Reabilitarea și extinderea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în Județul Telcorman,, 2007-2013. Valoarea totală a bunurilor luate în evidență se ridică la valoarea de 65.962.870,79 lei.

#### **CAP.IV-CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII**

Având în vedere evoluția și poziția pe piață a societății se apreciază că aceasta va funcționa în mod normal în viitor, fără a exista riscul de a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității, respectându-se astfel principiul continuității activității.

#### **CAP.V-CONTROLUL INTERN**

**\*realizarea auditului de supraveghere și evaluarea** în perioada 16.03.2022 -19.03.2022, cu organismul de certificare SRAC, contract nr.175501/20218+anexe contract 2022 privind menținerea sistemului de management integrat: calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională conform SREN ISO 9001:2015; SREN ISO 14001:2015 și ISO 45001:2018.

Obiectivele auditului :

-evaluarea modului în care obligațiile care rezultă din sistemul de management certificat sunt îndeplinite din punct de vedere al conformității și a eficacității acestuia cu cerințele standardelor de referință aplicabile;

-evaluarea abilității sistemului de management de a îndeplini în continuare cerințele legale reglementate și contractuale în cadrul organizației;

-identificarea zonelor de îmbunătățire potențiale a sistemului de management.

Potrivit prevederilor art.5 alin.(2<sup>1</sup>) din OG nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, s-a emis Ordinul nr.400/2015 de aprobare a Codului controlului intern/managerial cuprinzând standardele de controlul intern/managerial.

SC APA SERV SA, având în vedere prevederile prezentului Ordin, a dispus măsurile necesare pentru elaborarea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, inclusiv procedurilor formalizate pe activități prin emiterea deciziei nr.71/09.05.2016, privind numirea Comisiei de Monitorizare a Sistemului de Control Intern Managerial(SCIM) și a echipei de gestionare a



riscurilor(EGR).

Obiectivele, acțiunile, responsabilitățile, termenele, precum și alte componente ale măsurilor respective, sunt cuprinse în programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, elaborat la nivelul fiecărui departament din cadrul SC APA SERV SA.

**\*asigurarea auditului intern:** în anul 2022 SC APA SERV SA a asigurat cadrul legal desfășurării activității de audit public intern prin intermediul domnului auditor Sfintes Ion.

## **CAP.VI-CONCLUZII**

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2022, execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli lunar, trimestrial, semestrial și a programului de investiții și reparații aprobate.

Toate eforturile Consiliului de Administrație și conducerii societății au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, cu ajutorul unui personal calificat, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător.

Obiectivele strategice ale SC APA SERV SA sunt:

-dezvoltarea unui management operațional, eficient și corelat în raport cu obiectivele pe termen mediu și lung, (promovarea și implementarea investițiilor, costurile pentru exploatare, mentenanță și personal);

-îmbunătățirea infrastructurii în sectorul de apă, aceasta constând în reabilitarea sistemului de distribuție a apei precum și sistemului de colectare și tratare a apei uzate în aglomerările Alexandria, Turnu Măgurele, Roșiorii de Vede, Zimnicea, Videle și Magura, în scopul conformării cu obligațiile privind calitatea apei prevăzute în Tratatul de Aderare.

Proiectul constă în principal în măsuri aferente apei potabile, de construire/ reabilitare a captărilor de adâncime și de suprafață, a conductelor de aducțiune, a stațiilor de tratare și pompare, a rezervoarelor de apă, a rețelelor de distribuție și a sistemului de contorizare și măsuri aferente apei uzate de construire/ reabilitare a sistemului de colectare a apei uzate și a cinci stații de epurare în localitățile Alexandria, Turnu Măgurele, Roșiorii de Vede, Videle, Zimnicea și Magura.

-asigurarea de personal calificat și motivat;

-orientarea către cerințele consumatorilor:

\*îmbunătățirea continuă a calității serviciilor;

\*dezvoltarea și îmbunătățirea sistematică a relațiilor salariaților cu clienții;

\*adaptarea serviciilor la solicitările utilizatorilor.

Serviciul de alimentare cu apă și de canalizare prestat de către S.C. APA SERV S.A. în localitățile Alexandria, Turnu Măgurele, Roșiorii de Vede, Videle, Zimnicea și Magura, are o dimensiune socială, una economică și una ecologică, indisolubil legate între ele.

Din punct de vedere economic, aceasta crează premisele desfășurării proceselor de producție la un număr mare de activități, în localitățile sus menționate, iar din punct de vedere social serviciul de apă/canal asigură locuri de muncă pentru un număr însemnat de salariați (454) și apă potabilă necesară consumului uman, preparării alimentelor și igienei personale.

Complexitatea și importanța economică și socială a activității, ne mobilizează și ne obligă astfel încât să putem asigura serviciile și reparațiile necesare, dotarea materială și forța de muncă calificată necesară pentru a desfășura activitatea în siguranță și conduce la creșterea calității acesteia.

Obiectivul general al activității S.C. APA SERV S.A. este „Asigurarea unui standard ridicat de viață din punct de vedere al asigurării necesarului și calității apei pentru locuitori.

În anul 2022, ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat regulat, participarea fiind completă, elaborandu-se un număr de 23 decizii. Au fost prezentate spre aprobare și aprobate 10 proiecte de hotărâre, toate de competența A.G.A.

Cumulat pe anul 2022 indicatorii de performanță stabiliți prin BVC și prin Contractele de mandat au fost îndepliniți.

SC APA SERV SA, după constituirea rezervei legale în suma de 34.951 lei, profitul nerepartizat în suma de 511.923 lei urmează a fi înregistrat la „alte rezerve”.

De asemenea propunem închiderea contului 11740 „rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile,, pe baza contului 11720 „rezultatul reportat,,.

Conform OUG nr.198/2005, art.4, alin.(4), lit.b), operatorul contribuie la constituirea Fondului

IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei, cu sume repartizate din profitul net, la fondul de rezervă .

*Față de cele prezentate și a raportului auditorului extern, propun A.G.A descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată în anul 2022, considerând că s-au întreprins toate demersurile pentru desfășurarea activității în condiții normale și de profitabilitate, aprobarea situațiilor financiare și a repartizării profitului realizat în forma prezentată.*

**PRESEDINTE**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**ing. Mircea SEBASTIAN**



## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II la luna DECEMBRIE 2022

CF RO22224874|RC J34/529/2007/B21/30.05.23/08:55/Pag. 1

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	TOTAL CLASA 1	176231.96	20077663.88	43835534.54	46916169.86	44011766.50	66993833.74	0.00	22982067.24
	SF:2022	0.00	19901431.92						
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	3462700.00	0.00	0.00	0.00	3462700.00	0.00	3462700.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	3462700.00	0.00	0.00	0.00	3462700.00	0.00	3462700.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	536360.25	159365.83	0.00	159365.83	536360.25	0.00	376994.42
106	REZERVE	0.00	8823183.34	0.00	491898.26	0.00	9315081.60	0.00	9315081.60
1061	REZERVE LEGALE	0.00	648775.17	0.00	34951.00	0.00	683726.17	0.00	683726.17
1068	ALTE REZERVE	0.00	8174408.17	0.00	456947.26	0.00	8631355.43	0.00	8631355.43
117	REZULTAT REPORTAT	163585.47	395085.00	411059.62	616313.09	574645.09	1011398.09	0.00	436753.00
	SF:2022	0.00	231499.53						
1174	REZULTAT REPORTAT PROV DIN CORECTARE ERORI	163585.47	0.00	-45887.64	0.00	117697.83	0.00	117697.83	0.00
1175	REZ REPORT REPR SURPLUS REAL DIN REZ DIN REEEVALUE	0.00	395085.00	0.00	159365.83	0.00	554450.83	0.00	554450.83
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	663445.73	41973898.43	41822375.54	41973898.43	42485821.27	0.00	511922.84
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	42913.00	0.00	34951.00	42913.00	77864.00	42913.00	34951.00	0.00
162	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	5175118.92	608837.52	0.00	608837.52	5175118.92	0.00	4566281.40
1621	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	5175118.92	608837.52	0.00	608837.52	5175118.92	0.00	4566281.40
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	-30266.51	1021770.64	539317.06	2224555.76	509050.55	3246326.40	0.00	2737275.85
	SF:2022	0.00	1052037.15						
1670	ALTE IMPRUMUTURI INCLUSIV LEASING	-30266.51	1021770.64	539317.06	2224555.76	509050.55	3246326.40	0.00	2737275.85
168	DOBINZI AFERENTE IMPRUMUT. SI DATORILOR ASIMILATE	0.00	0.00	108105.08	1718114.21	108105.08	1718114.21	0.00	1610009.13
1682	DOBINZI AFERENTE CREDITE 0BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	0.00	108105.08	1718114.21	108105.08	1718114.21	0.00	1610009.13
2	TOTAL CLASA 2	221433574.47	2789684.13	150555385.32	198289484.37	371988959.79	201079168.50	170909791.29	0.00
	SF:2022	218643890.34	0.00						

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulata		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
205	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE, MARCI SI ALTE SIMILARE	221481.08	0.00	7975.00	0.00	229456.08	0.00	229456.08	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	181132.26	0.00	0.00	0.00	181132.26	0.00	181132.26	0.00
211	IMOBILIZ CORPORALE:TERENURI SI AMENAJARI TERENURI	953381.00	0.00	0.00	0.00	953381.00	0.00	953381.00	0.00
2111	TERENURI	953381.00	0.00	0.00	0.00	953381.00	0.00	953381.00	0.00
212	CONSTRUCTII	1255245.89	0.00	64911033.10	64911033.10	66166278.99	64911033.10	1255245.89	0.00
213	INSTALATII TEHN, MIJL.TRANSP, ANIMALE, PLANTATII	2191331.07	0.00	1220903.19	1073022.15	3412234.26	1073022.15	2339212.11	0.00
2131	MASINI UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU	1037362.86	0.00	1069808.21	1062097.15	2107171.07	1062097.15	1045073.92	0.00
2132	APARATE,INSTALATII DE MASURARE CONTROL REGLARE	255459.87	0.00	131062.98	10925.00	386522.85	10925.00	375597.85	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	898508.34	0.00	20032.00	0.00	918540.34	0.00	918540.34	0.00
214	MOBILIER, BIROTICA, ECH.DE PROTECTIE ALTE ACT.CORP	88703.64	0.00	3237.69	8147.69	91941.33	8147.69	83793.64	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	215244550.69	0.00	84379666.50	131922503.89	299624217.19	131922503.89	167701713.30	0.00
2310	INVESTITII OPERATOR	1084184.87	0.00	66660463.21	65962870.79	67744648.08	65962870.79	1781777.29	0.00
2311	INVESTITII UIP	181882889.90	0.00	17270260.79	60288466.20	199153150.69	60288466.20	138864684.49	0.00
2313	SISTEME MOBILE DE OPERARE - UTILAJE (UIP)	2845900.00	0.00	0.00	1048600.00	2845900.00	1048600.00	1797300.00	0.00
2314	IMOB NECORP IN CURSDE EXECUTIE-UIP	29431575.92	0.00	448942.50	4622566.90	29880518.42	4622566.90	25257951.52	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	608777.98	0.00	0.00	0.00	608777.98	0.00	608777.98	0.00
2671	CREANTE DATORATE	666.60	0.00	0.00	0.00	666.60	0.00	666.60	0.00
2672	FOND DE RISC PRIMARII CREDIT BCR	607859.22	0.00	0.00	0.00	607859.22	0.00	607859.22	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	252.16	0.00	0.00	0.00	252.16	0.00	252.16	0.00
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0.00	398238.75	0.00	2686.71	0.00	400925.46	0.00	400925.46
2805	AMORT.CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE,MARCI COMERC.	0.00	278638.75	0.00	2686.71	0.00	281325.46	0.00	281325.46
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	119600.00	0.00	0.00	0.00	119600.00	0.00	119600.00
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	688970.86	2391445.38	32569.84	372090.83	721540.70	2763536.21	0.00	2041995.51
	SF:2022	0.00	1702474.52						
2811	AMORTIZAREA AMENAJARILOR DE TERENURI	688970.86	0.00	0.00	0.00	688970.86	0.00	688970.86	0.00
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	390586.00	0.00	41354.33	0.00	431940.33	0.00	431940.33
2813	AMORTIZ.INSTALATII,M.TRANSP,ANIMALE SI PLANTATII	0.00	1928162.03	24422.15	319867.81	24422.15	2248029.84	0.00	2223607.69
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	72697.35	8147.69	10868.69	8147.69	83566.04	0.00	75418.35

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulata		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3	TOTAL CLASA 3	175055.82	0.00	1831403.23	1705657.24	2006459.05	1705657.24	300801.81	0.00
302	MATERIALE CONSUMABILE	168954.79	0.00	1671612.53	1543339.64	1840567.32	1543339.64	297227.68	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	119201.55	0.00	913847.13	799983.12	1033048.68	799983.12	233065.56	0.00
3022	COMBUSTIBIL	1634.46	0.00	526901.27	524147.75	528535.73	524147.75	4387.98	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	92642.95	87498.45	92642.95	87498.45	5144.50	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	48118.78	0.00	138221.18	131710.32	186339.96	131710.32	54629.64	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	6101.03	0.00	159790.70	162317.60	165891.73	162317.60	3574.13	0.00
4	TOTAL CLASA 4	87109113.22	291408689.66	397773941.50	343446795.10	484883054.72	634855484.76	0.00	149972430.04
	SF:2022	0.00	204299576.44						
401	FURNIZORI	0.00	2353484.12	19740776.47	19305090.96	19740776.47	21658575.08	0.00	1917798.61
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	88712.41	13468909.02	19820165.08	13468909.02	19908877.49	0.00	6439968.47
4040	FURNIZORI DE IMOBILIZARI INTERNI	0.00	45101.29	8378876.09	14594548.34	8378876.09	14639649.63	0.00	6260773.54
4041	FURNIZORI CLS	0.00	0.00	4751126.25	4751126.25	4751126.25	4751126.25	0.00	0.00
4042	FURNIZORI AUDIT	0.00	43611.12	338906.68	474490.49	338906.68	518101.61	0.00	179194.93
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	0.00	213232.57	0.00	1242504.30	0.00	1455736.87	0.00	1455736.87
409	FURNIZORI-DEBITORI	2277715.54	0.00	-1968721.33	0.00	308994.21	0.00	308994.21	0.00
4091	FURNIZ-DEBIT.PT.CUMPARARI BUNURI DE NATURA	1102.13	0.00	16017.06	0.00	17119.19	0.00	17119.19	0.00
4092	FURNIZ-DEBIT.PT.PRESTARI SERVICII SI EXEC.LUCRARI	10000.00	0.00	-4520.00	0.00	5480.00	0.00	5480.00	0.00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	2266613.41	0.00	-1980218.39	0.00	286395.02	0.00	286395.02	0.00
411	CLIENTI	13943304.75	0.00	44761374.40	44017164.71	58704679.15	44017164.71	14687514.44	0.00
4111	CLIENTI	9986471.86	0.00	43901899.48	43444258.78	53888371.34	43444258.78	10444112.56	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	3956832.89	0.00	859474.92	572905.93	4816307.81	572905.93	4243401.88	0.00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	0.00	0.00	426877.32	0.00	426877.32	0.00	426877.32	0.00
421	PERSONAL-SALARII DATORATE	0.00	674444.00	20829697.00	20863386.00	20829697.00	21537830.00	0.00	708133.00
423	PERSONAL-AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	21797.00	356063.00	361494.00	356063.00	383291.00	0.00	27228.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	3514856.00	3514856.00	3514856.00	3514856.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	9154.00	183514.00	191589.00	183514.00	200743.00	0.00	17229.00
428	ALTE DATORII SI CREAMTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	348.00	12091.00	12691.00	12091.00	13039.00	0.00	948.00

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulata		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4282	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	348.00	12091.00	12691.00	12091.00	13039.00	0.00	948.00
431	ASIGURARI SOCIALE	358783.00	598168.00	7532642.00	7852885.00	7891425.00	8451053.00	0.00	559628.00
	SF:2022	0.00	239385.00						
4315	CONTRIB ASIG SOCIALE(FOND ACCI SI BOLI PROF)	0.00	428828.00	5212172.00	5358910.00	5212172.00	5787738.00	0.00	575566.00
4316	CONTRIB ASIG SOCIALE SANATATE	0.00	169340.00	2052076.00	2109572.00	2052076.00	2278912.00	0.00	226836.00
4317	CCI	358783.00	0.00	268394.00	384403.00	627177.00	384403.00	242774.00	0.00
436	CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	38176.00	462638.00	476211.00	462638.00	514387.00	0.00	51749.00
4360	CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	38176.00	462638.00	476211.00	462638.00	514387.00	0.00	51749.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0.00	46857.00	73225.00	187095.00	73225.00	233952.00	0.00	160727.00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	31908.53	77389.53	11622124.35	11451695.68	11654032.88	11529085.21	124947.67	0.00
	SF:2022	0.00	45481.00						
4423	T.V.A. DE PLATA	0.00	77389.53	1092317.99	1064812.97	1092317.99	1142202.50	0.00	49884.51
4424	T.V.A. DE RECUPERAT	0.00	0.00	318965.98	318965.98	318965.98	318965.98	0.00	0.00
4426	T.V.A. DEDUCTIBILA	0.00	0.00	6010433.23	6010433.23	6010433.23	6010433.23	0.00	0.00
4427	T.V.A. COLECTATA	0.00	0.00	3916171.30	3916171.30	3916171.30	3916171.30	0.00	0.00
4428	T.V.A. NEEXIGIBILA	31908.53	0.00	284235.85	141312.20	316144.38	141312.20	174832.18	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	123690.00	1286470.00	1335727.00	1286470.00	1459417.00	0.00	172947.00
445	SUBVENTII	68710020.72	10617571.85	4496905.44	9096309.05	73206926.16	19713880.90	53493045.26	0.00
	SF:2022	58092448.87	0.00						
4451	SUBVENTII GUVERNAMENTALE	68610020.72	10617571.85	4380077.13	8879480.74	72990097.85	19497052.59	53493045.26	0.00
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	100000.00	0.00	116828.31	216828.31	216828.31	216828.31	0.00	0.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	135296.00	135296.00	135296.00	135296.00	0.00	0.00
4460	ALTE IMPOZITE, TAXE, VARSAMINTE-ACCIZE	0.00	0.00	135296.00	135296.00	135296.00	135296.00	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	26205.23	368672.66	378045.83	368672.66	404251.06	0.00	35578.40
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	0.00	807.00	9073.00	8266.00	9073.00	9073.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	807.00	9073.00	8266.00	9073.00	9073.00	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	249239.61	0.00	0.00	3563.60	249239.61	3563.60	245676.01	0.00
4610	DEBITORI DIVERSI-DIN RECLAMATII SI LITIGII	14594.91	0.00	0.00	3563.60	14594.91	3563.60	11031.31	0.00

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4611	DEBITORI DIVERSI-ALTI DEBITORI	234644.70	0.00	0.00	0.00	234644.70	0.00	234644.70	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	200957.00	2731452.92	2630853.63	2731452.92	2831810.63	0.00	100357.71
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	23965.76	0.00	1857737.26	247275.15	1881703.02	247275.15	1634427.87	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	63912.88	63912.88	63912.88	63912.88	0.00	0.00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	1514175.31	272360863.06	131923203.16	66082723.75	133437378.47	338443586.81	0.00	205006208.34
	SF:2022	0.00	270846687.75						
4752	IMPR. NERAMBURASBILE SUBVENTII PT INV	0.00	3683.43	1299.96	0.00	1299.96	3683.43	0.00	2383.47
481	DECONTARI INTRE UNITATE SI SUBUNITATI	0.00	0.00	132495093.90	132495093.90	132495093.90	132495093.90	0.00	0.00
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0.00	0.00	813425.66	813425.66	813425.66	813425.66	0.00	0.00
491	PROVIZIOANE PT.DEPRECIEREA CREANTELOR-CLIENTI	0.00	3956832.89	576632.39	859474.92	576632.39	4816307.81	0.00	4239675.42
5	TOTAL CLASA 5	5382062.20	0.00	110826224.23	114464382.25	116208286.43	114464382.25	1743904.18	0.00
512	CONTURI CURENTE LA BANCI	5337017.07	0.00	53195958.40	56866994.45	58532975.47	56866994.45	1665981.02	0.00
5121	CONTURI LA BANCI IN LEI	5337017.07	0.00	53195958.40	56866994.45	58532975.47	56866994.45	1665981.02	0.00
531	CASA	45045.13	0.00	27825163.21	27816005.18	27870208.34	27816005.18	54203.16	0.00
5311	CASA IN LEI	45045.13	0.00	27825163.21	27816005.18	27870208.34	27816005.18	54203.16	0.00
532	ALTE VALORI	0.00	0.00	348400.00	324680.00	348400.00	324680.00	23720.00	0.00
5328	ALTE VALORI-TICHETE DE MASA	0.00	0.00	348400.00	324680.00	348400.00	324680.00	23720.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	86970.63	86970.63	86970.63	86970.63	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	29369731.99	29369731.99	29369731.99	29369731.99	0.00	0.00
6	TOTAL CLASA 6	0.00	0.00	41310452.70	41310452.70	41310452.70	41310452.70	0.00	0.00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	0.00	0.00	1545502.68	1545502.68	1545502.68	1545502.68	0.00	0.00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	799983.12	799983.12	799983.12	799983.12	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	526310.79	526310.79	526310.79	526310.79	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	87498.45	87498.45	87498.45	87498.45	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	131710.32	131710.32	131710.32	131710.32	0.00	0.00
603	CHELT PT.MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	162317.60	162317.60	162317.60	162317.60	0.00	0.00
6032	CH.OB.INV.-APA	0.00	0.00	125524.03	125524.03	125524.03	125524.03	0.00	0.00
604	CH.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	6591.65	6591.65	6591.65	6591.65	0.00	0.00

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6040	CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME NESTOCATE	0.00	0.00	2595.72	2595.72	2595.72	2595.72	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	12333777.82	12333777.82	12333777.82	12333777.82	0.00	0.00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	160775.94	160775.94	160775.94	160775.94	0.00	0.00
612	CH.REDEVENTE,LOCATII GESTIUNE,CHIRII	0.00	0.00	206335.93	206335.93	206335.93	206335.93	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	89392.87	89392.87	89392.87	89392.87	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	11827.08	11827.08	11827.08	11827.08	0.00	0.00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII (40103)	0.00	0.00	237154.00	237154.00	237154.00	237154.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	9779.56	9779.56	9779.56	9779.56	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	2346.41	2346.41	2346.41	2346.41	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DEFASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	31530.27	31530.27	31530.27	31530.27	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	183804.95	183804.95	183804.95	183804.95	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	93544.80	93544.80	93544.80	93544.80	0.00	0.00
6272	CH.SERVICII BANCARE-PT.C.C.S. ->CT.9231411	0.00	0.00	93544.80	93544.80	93544.80	93544.80	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1841833.21	1841833.21	1841833.21	1841833.21	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT.ASIMILATE	0.00	0.00	540183.98	540183.98	540183.98	540183.98	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	20852187.00	20852187.00	20852187.00	20852187.00	0.00	0.00
642	CHELT.CU TICHETE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR.	0.00	0.00	324680.00	324680.00	324680.00	324680.00	0.00	0.00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	92732.00	92732.00	92732.00	92732.00	0.00	0.00
6458	ALTE CH.PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIE SOCIALA	0.00	0.00	92732.00	92732.00	92732.00	92732.00	0.00	0.00
646	CHELT PRIVIND CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	0.00	476211.00	476211.00	476211.00	476211.00	0.00	0.00
6462	CHELT PRIVIND CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	0.00	476211.00	476211.00	476211.00	476211.00	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI	0.00	0.00	11705.36	11705.36	11705.36	11705.36	0.00	0.00
6522	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI	0.00	0.00	11705.36	11705.36	11705.36	11705.36	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREAMTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	22743.35	22743.35	22743.35	22743.35	0.00	0.00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	297048.18	297048.18	297048.18	297048.18	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	207215.54	207215.54	207215.54	207215.54	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	89832.64	89832.64	89832.64	89832.64	0.00	0.00
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	4120.07	4120.07	4120.07	4120.07	0.00	0.00



Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumul		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBINZILE	0.00	0.00	350979.53	350979.53	350979.53	350979.53	0.00	0.00
681	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZARI SI PROVIZIOANE	0.00	0.00	1234252.46	1234252.46	1234252.46	1234252.46	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZAREA	0.00	0.00	374777.54	374777.54	374777.54	374777.54	0.00	0.00
6814	CH.EXPL.PT.PROV.PT.DEPREC.ACTIVE CIRCL->CT.9241912	0.00	0.00	859474.92	859474.92	859474.92	859474.92	0.00	0.00
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	187095.00	187095.00	187095.00	187095.00	0.00	0.00
7	TOTAL CLASA 7	0.00	0.00	41822375.54	41822375.54	41822375.54	41822375.54	0.00	0.00
704	VENIT. DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	37717411.20	37717411.20	37717411.20	37717411.20	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	525109.55	525109.55	525109.55	525109.55	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	2999358.84	2999358.84	2999358.84	2999358.84	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	403264.27	403264.27	403264.27	403264.27	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SUVENTII PT.INVESTITII	0.00	0.00	1299.96	1299.96	1299.96	1299.96	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	2594794.61	2594794.61	2594794.61	2594794.61	0.00	0.00
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	3705.80	3705.80	3705.80	3705.80	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBINZI	0.00	0.00	157.76	157.76	157.76	157.76	0.00	0.00
781	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.ACTIVIT.DE EXPLOATARE	0.00	0.00	576632.39	576632.39	576632.39	576632.39	0.00	0.00
7814	VENIT DIN PROVIZ. PT.DEPRECIERE ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	576632.39	576632.39	576632.39	576632.39	0.00	0.00
TOTAL		314276037.67		787955317.06		1102231354.73		246353852.03	
			314276037.67		787955317.06		1102231354.73		246353852.03
SF:2022		300931309.16	300931309.16						
8	TOTAL CLASA 8	199010882.29	199010882.29	95722768.04	95722768.04	294733650.33	294733650.33	0.00	0.00
802	ANGAJAMENTE PRIMITE	2419849.92	0.00	3633346.38	0.00	6053196.30	0.00	6053196.30	0.00
80210	GIRURI SI GARANTII PRIMITE	658854.00	0.00	3633346.38	0.00	4292200.38	0.00	4292200.38	0.00
8021003	CL3-GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	0.00	0.00	3041091.34	0.00	3041091.34	0.00	3041091.34	0.00
8021005	CL4.1-GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	658854.00	0.00	0.00	0.00	658854.00	0.00	658854.00	0.00
8021010	CL10-GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	0.00	0.00	495754.67	0.00	495754.67	0.00	495754.67	0.00
8021012	CL10-GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	0.00	0.00	96500.37	0.00	96500.37	0.00	96500.37	0.00

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
80220	GARANTII 10% POLITE ASIGURARE UIP	921006.00	0.00	0.00	0.00	921006.00	0.00	921006.00	0.00
8022008	GARANTII SUME RETINUTE - CL4.1	658854.00	0.00	0.00	0.00	658854.00	0.00	658854.00	0.00
8022009	Garantie avans - CS2 - pol.20785611	131076.00	0.00	0.00	0.00	131076.00	0.00	131076.00	0.00
8022010	Garantie buna executie-CS2-pol.20774261	131076.00	0.00	0.00	0.00	131076.00	0.00	131076.00	0.00
80240	GARANTII BUNA EXEC.-MATERIALE MENTENANTA APA	839989.92	0.00	0.00	0.00	839989.92	0.00	839989.92	0.00
8024002	GARANTII BUNA EXEC.-LOT 2 FUSION	839989.92	0.00	0.00	0.00	839989.92	0.00	839989.92	0.00
803	ALTE CONTURI IN AFARA BILANTULUI	196571818.72	0.00	92016364.84	61717.28	288588183.56	61717.28	288526466.28	0.00
80350	STOCURI DE NATURA OB DE INVENTAR	517880.93	0.00	162317.62	61717.28	680198.55	61717.28	618481.27	0.00
80380	BUNURI PRIMITE IN CONCESIUNE	196053937.79	0.00	91854047.22	0.00	287907985.01	0.00	287907985.01	0.00
8038001	BUNURI PRIMITE IN CONESIUNE SUC ALEXANDRIA	126537789.25	0.00	327467.00	0.00	126865256.25	0.00	126865256.25	0.00
8038002	BUNURI PRIMITE IN CONCRSIUNE SUC ROSIORII DE VEDE	13273594.88	0.00	0.00	0.00	13273594.88	0.00	13273594.88	0.00
8038003	BUNURI PRIMITE IN CONCESIUNE SUC TURNU MAGURELE	45045019.00	0.00	62822214.79	0.00	107867233.79	0.00	107867233.79	0.00
8038004	BUNURI PRIMITE IN CONCESIUNE SUC VIDELE	637751.74	0.00	0.00	0.00	637751.74	0.00	637751.74	0.00
8038005	BUNURI PRIMITE IN CONCESIUNE SUC ZIMNICEA	7373828.56	0.00	0.00	0.00	7373828.56	0.00	7373828.56	0.00
8038006	SISTEME PURIFICARE APA OLANDA (ISLAZ)	860760.00	0.00	0.00	0.00	860760.00	0.00	860760.00	0.00
8038007	SISTEM ALIMENTARE APA LITA	2325194.36	0.00	0.00	0.00	2325194.36	0.00	2325194.36	0.00
8038008	BUNURI PRIMITE IN CONCESIUNE MAGURA	0.00	0.00	28704365.43	0.00	28704365.43	0.00	28704365.43	0.00
805	DOBANZI AFERENTE CTR.DE LEASING	19213.65	0.00	7778.05	3561.49	26991.70	3561.49	23430.21	0.00
80510	DOBANZI EFERENTE CTR.LEASING	19213.65	0.00	7778.05	3561.49	26991.70	3561.49	23430.21	0.00
850	DECONTARI PT.PARTIDA DUBLA	0.00	199010882.29	65278.77	95657489.27	65278.77	294668371.56	0.00	294603092.79
TOTAL		199010882.29		95722768.04		294733650.33		294603092.79	
			199010882.29		95722768.04		294733650.33		294603092.79



INTOCMIT VERIFICAT