

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 3 462 700

Entitatea SC APA SERV SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Teleorman		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

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)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	14.707.027
Capital subscris	3.462.700
Profit/ pierdere	638.526

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GURBAN MARIUS CIPRIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHINEA SIMONA ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Cab.ind.al expert contabil, audit financiar și consult. fiscală Tanasa C.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF2812/24.02.2009

CIF/ CUI

2 6 1 7 3 4 7 1

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

DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT



S.C. APA SERV 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: ECP, sucursala Alexandria



Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare			
	Sold 01.01.23	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.23	Sold 01.01.23	Ajust.	Reduceri	Sold 31.12.23
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Terenuri	953.381			953.381				
Construcții	1.255.246			1.255.246	431.940	41.286		473.226
Instalații tehnice	2.339.211	317.643	24.990	2.631.864	1.534.637	365.846	24.990	1.875.493
Mobilier birotică	87.032		3.238	83.794	78.656	1.384		80.040
Imobilizări în curs	167.701.714	42.656.399	258.349	210.099.764				
Avans și imobilizări corporale	286.395			286.395				
Imobilizări necorporale	410.589	7.974		418.563	400.926	4.873		405.799
Imobilizări financiare	608.778	11.465	919	619.324				
Total	173.642.346	42.993.481	287.496	216.348.331	2.446.159	413.389	24.990	2.834.558

Imobilizările corporale includ activele achiziționate în decursul anilor 2007-2023.
Amortizarea a fost calculată la costul istoric folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

Nota 2

PROVIZIOANE				lei
Denumirea	Sold la	Transferări		Sold la
Provizionului	1 ianuarie	cresteri	reduceri	31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane clienti	4.239.675	862.043	622.020	4.479.698

Din analiza structurii creantelor aflate in sold la data de 31.12.2023 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.

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 31.12.2023 in suma de 862.043 lei.

De asemenea s-au înregistrat pierderi din creante în valoare de 15.417 lei, reprezentand agenți economici radiati de la Registrul comertului și agenți economici cu procedura de faliment închisă, conform Hotararilor judecatoresti .

Cu ocazia inventarierii generale a patrimoniului societatii la data de 31.12.2023, comisia de inventariere a constatat ca suma de 2.895.011,09 lei, reprezentand penalitati facturate catre debitorul SC Poll Alex Cons Trans SRL, este o creanta cu risc de neincasare de 100 %.

Din punct de vedere fiscal, suma este nedeductibila la calculul impozitului pe profit.

Conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea „Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene” se impune ajustarea valorii creantei mentionate prin constituirea unui provizion pentru debitori diversi.

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 deprecierile, indiferent de impactul acestora in rezultatul financiar, propun ajustarea valorii creantelor societatii prin constituirea unui provizion, nedeductibil fiscal la 31.12.2023, in suma de 2.895.011,09 lei.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei-

Destinatia profitului	Suma
- rezervă legală	8.813
- acoperirea pierderilor contabile	
- dividende	
- alte rezerve	
Profit nerepartizat	638.526

SC APA SERV SA- după constituirea rezervei legale in suma de 8.813 lei va inregistra profitul nerepartizat in suma de 638.526 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 .

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

-lei-

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Exercițiul 2023	Exercițiul 2022
	0	2	2
1	Cifra de afaceri netă	44.077.975	38.242.521
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	45.521.444	40.191.625
3	Cheltuielile activității de bază	41.934.707	36.711.517
4	Cheltuielile activităților aux.		
5	Cheltuieli indirecte de producție	3.586.737	3.480.108
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.451.543	-1.949.104
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administrație		
9	Alte venituri din exploatare	3.371.457	2.999.358
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.927.988	1.050.254

Nota 5**SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR**

-Lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	78.018.545	78.018.545	
- clienți(ct.4111-491)	13.014.409	13.014.409	
-alte creanțe	5.372.258	5.372.258	
-subvenții de încasat (ct.445)	59.631.878	59.631.878	

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	46.976.745	39.589.510	7.387.235	
Furnizori	4.525.201	4.525.201		
Furnizori de imobilizări	291.022	291.022		
Salarii	917.164	917.164		
Contribuții și TVA(buget)	1.620.677	1.620.677		
Alte datorii	39.622.681	32.235.446	7.387.235	

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

1. S.C. APA-SERV S.A., in anul 2023, a aplicat prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directivele Europene.

Pe toata perioada de gestiune s-a urmarit aplicarea acelorasi norme si reguli de evaluare, de inregistrare in contabilitate si prezentare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor, respectandu-se principiile de baza ale contabilitatii:

a) PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII –Societatea si-a continuat activitatea in anul 2023, fapt evidentiat si prin cifra de afaceri realizata.

Productia realizata si serviciile prestate in anul 2023 au fost in concordanta cu dotarea tehnica si forta de munca de care dispune societatea.

b) PRINCIPIUL PERMANENȚEI METODELOR – În anul 2023 s-au aplicat regulile si normele contabile in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991, republicata si Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014.

Metoda de amortizare aplicata a fost cea liniara.

La iesirea din gestiune a stocurilor s-au aplicat urmatoarele metode:

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

-pentru produsele finite-costul de productie.

c) PRINCIPIUL PRUDENTEI – In anul 2023 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

Nota 7

Participatii 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 31.12.2023**

	Capital social subscris	Capital social vărsat	Sold
Consiliul Județean Teleorman	462.500	462.500	0
Consiliul Local Alexandria	1.387.600	1.387.600	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
TOTAL	3.462.700	3.462.700	0

In cursul anului 2023 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 =952.485 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 31.12.2023 = 463 salariați

Salariile plătite aferente exercițiului = 24.377.900 lei

Tichete de masa acordate salariaților = 539.605 lei

Contribuțiile unității privind salariile = 637.174 lei

Nota 9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate :

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

$$12.468.611 / 4.816.829 = \mathbf{2.59}$$

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

$$(12.468.611 - 388.210) / 4.816.829 = \mathbf{2.51}$$

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

$$7.301.068 / 17.602.038 = \mathbf{0,41}$$

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

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

$$4.821.347 / 547.579 = \mathbf{8.80}$$

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 =

$$344.506/2.311.459 \times 365 = 54 \text{ zile}$$

b) viteza de rotatie a stocurilor= costul vanzarilor /stoc mediu

$$2.311.459/344.506 = 54.40 \text{ ori}$$

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 = $4.821.347 / 224.918 = 0.02$

5.Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri971 lei

La calculul principalilor indicatori s-a ținut cont de elementele de calcul specifice activității desfășurată de unitatea noastră pentru realizarea producției în anul 2023

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. Vedea 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. Vedea 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 2023 profit net în valoare de 638.526 lei.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal: societatea înregistrează impozit pe profit de plata pentru anul 2023 în valoare de 740.231 lei.

Venituri din exploatare	47.449.432 lei
Venituri financiare	2.136 lei
Total venituri	47.451.568 lei
Cheltuieli de exploatare	45.521.444 lei
Cheltuieli financiare	551.368 lei
Total cheltuieli	46.072.812 lei
Rezultat brut (profit)	1.378.756 lei
Rezultat net	638.526 lei

e) – Cifra de afaceri:

- Totală:	44.077.975 lei
din care:	
- (activitățile principale apa,canal)	43.467.082 lei
- alte activități	610.892 lei

f) – Contracte leasing financiar: Ratele plătite în anul 2023 pentru cele 7 autoturisme achiziționate, sunt în suma de 91.341.53 lei, rămânând de achitat suma de 220.495.93 lei.

g) – Angajamente acordate: nu este cazul

h) – Angajamente primite: nu este cazul

i) – Datorii contingente: nu este cazul

Nota 11- Stocuri

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2022
MATERII PRIME SI MATERIALE	388.210	300.802
STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE		
ANIMALE		
MARFURI	0	0
AMBALAJE		
TOTAL STOCURI	388.210	300.802

Nota 12- Disponibilitati banesti

Lei	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2022
Conturi la banci in lei	555.642	1.665.981
Numerar in casierie	144.949	54.203
Numerar la sfarsitul perioadei	700.591	1.720.184
Cecuri de incasat		
Avansuri de trezorerie		
Alte valori	26.125	23.720
Conturi asimilate		
Numerar si conturi asimilate	726.717	1.743.904

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
7. Primaria Magura

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

In cursul anului 2023 societatea APA SERV a avut urmatoarele tranzactii cu partile afiliate :

Nr.crt.	Denumirea partii afiliate	Achizitii	Vanzari
1	Consiliul Judetean Teleorman	0	20.936.53
2	Primaria Municipiului Alexandria	33.581.62	1.047.107.00
3	Primaria Municipiul Tr. Magurele	31.950.95	1.236.059.70
4	Primaria Municipiul Rosiorii de Vede	42.139.68	808.309.07
5	Primaria Orasului Zimnicea	51.544.32	28.558.57
6	Primaria Orasului Videle	25.403.41	158.965.78
7	Primaria Magura	116.727.62	5.199.65
	Total	301.347.60	3.342.136.30

14.2 Situatiile soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii

La sfarsitul anului 2023 societatea APA SERV SA nu inregistreaza obligatii restante fata de partile afiliate.

Creantele SC APA SERV SA de incasat de la partile afiliate:

Nr.crt.	Denumirea partii afiliate	Sold la 31.12.2023
1	Consiliul Judetean Teleorman	896.71
2	Primaria Municipiul Alexandria	357.743.42
3	Primaria Municipiului Tr. Magurele	349.163.91
4	Primaria Municipiul Rosiorii de Vede	291.570.00
5	Primaria Orasului Zimnicea	3.286.35
6	Primaria Orasului Videle	213.852.70
	Total	1.216.513.09

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 - 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 17 – Contingente

a. Actiuni in instanta

În anul 2023 s-a continuat actiunea de depunere de dosare la executorii judecătorești. S-au depus un numar de 2.354 dosare astfel:

- Alexandria 1.702 dosare
- Rosiorii de Vede 60 dosare
- Videle 170 dosare
- Turnu Magurele 377 dosare
- Zimnicea 45 dosare

Administrator,

Nume și prenume: **Ing. Gurban Marius Ciprian**

Semnătura:

Ștampila:



Director economic,

Nume și prenume: **Ghinea Simona Alina**

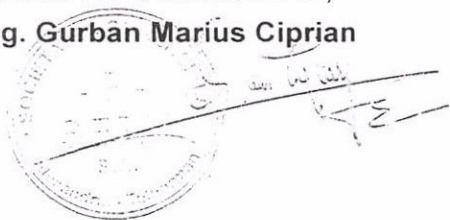
Semnătura:

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

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31.12.2023

Nr. crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
0	A	1	2
1	Fluxuri de numerar din activitati de exp:		
	Incasari de la clienti	44,017,165	45,365,128
	Plati catre furnizori si alte plati	29,681,454	33,967,036
	Dobanzi platite	350,980	547,579
	Plati catre bugetul consolidat	9,465,344	11,379,589
	Incasari din asig. Impotriva cutremurelor		
	Numerar net din activitati de exploatare	4,519,387	-529,076
2	Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
1	Plati pentru achizitionarea de actiuni		
2	Plati pentru achizit. de imobiliz corporale	7,562,680	28,079,779
3	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
4	Dobanzi incasate		
5	Incasari subventii pentru investitii	9,096,309	28,242,777
6	Numerar net din activitati de investitie	1,533,629	162,998
3	Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
	Incasari din emisiuni de actiuni		
	Plati din imprumuturi pe termen lung	608,838	608,838
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	43,562	91,342
	Dividente platite		
	Numerar net din activitati de finantare	-652,400	-700,180
	Cresterea neta a numer. si echiv.de numerar		
	Numerar si echiv.de numerar la incep.exercitiului	5,382,062	1,743,904
	Numerar si echiv.de numerar la sfarsitul exe.	1,743,904	-1,735,798

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Gurbăn Marius Ciprian



DIRECTOR ECONOMIC
Ec.Ghinea Simona Alina

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2023

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
Capital subscris	3,462,700		0		0	3,462,700
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare ct.105	376,994			139,854	0	237,140
Rezerve legale	683,726	8,814	0	0	0	692,540
Rezerve statutare	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare(ct 117)	436,753	257,552	0		0	694,305
Alte rezerve	8,631,355	359,274				8,990,629
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	SOLD C				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	511,923	48,073,587		47,946,984	638,526
	SOLD D				0	0
Repartizarea profitului	SOLD C			0	0	
	SOLD D	34,951	0	0	34,951	8,813
Total Capitaluri proprii	14,068,500	48,699,227	0	48,051,887	-8,813	14,707,027

DIRECTOR GENERAL
Ing. Gurban Marius Ciprian

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Ghinea Simona

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 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.

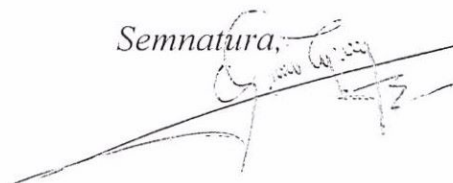
Nr. din registrul comerțului: **J34/529/2007**

Cod unic de înregistrare: 22224874

*Administratorul societății, **GURBAN MARIUS CIPRIAN**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 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.*

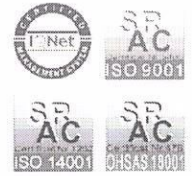
Semnatura,





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: RO2224874
Cont. RO86 RNCB 0245 0890 9243 0001 Banca BCR sucursala Alexandria



HOTARAREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR
S.C. APA SERV S.A.
Nr. 3 / 28.05.2024

Privind: aprobarea Raportului Consiliului de administratie al S.C APA SERV S.A., insotit de situatiile financiare pentru anul 2023

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. APA SERV S.A. intrunita in data de **28.05.2024** 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 31.12.2023
- 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

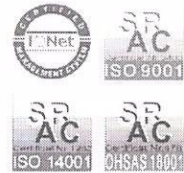
Art.1. Se aproba Raportul Consiliului de administratie al S.C APA SERV S.A., insotit de situatiile financiare pentru anul 2023 anexate raportului, respectiv bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale.

Art. 2. Se aproba repartizarea profitului in suma de 638.526,48 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. RO86 RNCB 0245 0890 9243 0001 Banca BCR sucursala Alexandria



Art. 3. Adunarea generala a actionarilor S.C. APA SERV S.A. se pronunta asupra gestiunii Consiliului de administratie al societatii, in sensul ca membrii consiliului se descarca de gestiune pentru anul financiar 2023.

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
31.12.2023**

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către
Asociatii Societatii APA SERV SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare la 31.12.2023

Opinia fără rezerve

1. Am auditat Situațiile financiare ale Societății APA SERV SA (“Societatea”), cu sediul social în Municipiul Alexandria, Strada Vedeia nr. 31, Jud. Teleorman, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 22224874, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J34/529/2007, care cuprind bilantul contabil la 31.12.2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la aceasta data precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și 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 **31.12.2023**, 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 mun. 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%
Total	34.627	3.462.700 lei	100,00%

3. Situatiile financiare la **31 decembrie 2023** se identifica astfel:

- Capitaluri proprii	14.707.027 lei
- Total venituri	47.451.568 lei
- Cifra de afaceri	44.077.975 lei
- Profitul net	638.526 lei

1)

4. In opinia noastra Situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Societatii la 31.12.2023, 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.

Aspecte cheie de audit

6. 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. Aceste aspecte avute in vedere se refera la indicatori financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creante, datorii și aspecte juridice de legalitate si conformitate. Nu am identificat aspecte care sa influenteze semnificativ situatiile financiare astfel ca opinia noastra sa fie modificata.

Alte informatii - Raportul administratorilor

7. 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 31.12.2023, 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.

2)

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 31.12.2023, 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

8. 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.

9. 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.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. 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.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea 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.

15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor 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, determinam 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 31.01.2024 sa auditam Situatiile financiare ale Societății, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023. Durata totala neîntreruptă a angajamentului nostru, inclusiv renumirile anterioare ca auditor statutar, este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2021 pana la 31.12.2023.

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

Confirmăm că:

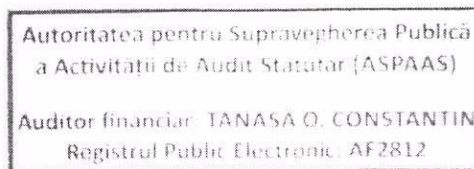
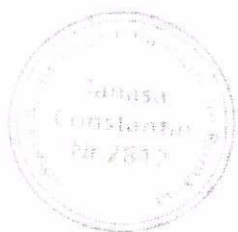
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administratie al Societății, pe care l-am emis la aceeasi data in care am emis si acest raport, conform art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.
- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

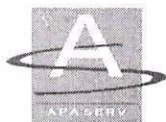
Auditor financiar: Tănasă Constantin

Înregistrat la CAFR in Registrul Public Electronic: AF 2812

România, Turnu Măgurele

27/05/2024





RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA DESFAȘURATĂ PE ANUL 2023

Prezentul Raport este elaborat în baza prevederilor art.56 din OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind governanța 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, Videle și Magura din județul Teleorman și faptul că „apa este o resursă strategică”, un factor determinant al civilizației umane, în anul 2023 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 sanătate a angajaților noștri, pentru minimizarea riscurilor de contaminare.

Activitatea Consiliului de Administrație a fost orientată în principal pentru:

- cresterea 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;
- imbunătățirea 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 .

In anul 2023 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”.

Proiectul nu a fost aprobat pentru perioada de finantare POIM 2014-2020 , urmand ca in anul 2024 sa fie aprobat in noul program de finantare PDD 2024-2027.

Valoare proiect : 284.918.614 Euro .

In anul 2023 SC APA SERV SA a implementat si Proiectul ,, Surse fotovoltaice destinate consumului propriu de energie la nivelul infrastructurii de apa si apa uzata pentru judetul Teleorman – SC APA SERV SA ,, , proiect aprobat prin contractul de finantare nr. 2228 din 12.0.2023 .

Valoarea totala aprobata a proiectului : 9.439.850,69 lei , din care :

- Valoare eligibila din Fonduri de coeziune : 6.338.185,47 lei , fara TVA
- Valoare eligibila din Bugetul de stat : 1.118.503,32 lei , fara TVA
- Contibutia SC APA SERV SA 6% : 475.958,86 lei , fara TVA

Proiectul a fost implementat in 7 locatii de exploatare ale Operatorului , statii de pompare apa si statii de epurare .

In anul 2023 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 gurii 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, obligatie furnizor.
 - Inlocuirea si montarea de contoare noi (repartitoare de costuri) la utilizatorii casnici colectivi de la blocurile de locuinte, obligatie utilizator.
 - Inlocuirea si montarea de contoare noi la agenti economici si institutii publice, 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 evacuată 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. Veda 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.

In plan administrativ s-a actionat pentru:

-pastrarea 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 distribuție, 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 catre clienti de servicii de alimentare cu apa si de preluare la canalizare a apelor uzate si meteorice cat mai bune, fara a aduce prejudicii mediului inconjurator, sanatatii si securitatii, corelate cu reducerea cheltuielilor energetice, de materiale si 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 2023 s-a continuat actiunea de depunere de dosare la executorii judecatoresti. S-au depus un numar de 2354 dosare astfel:

- Alexandria 1702 dosare
- Rosiorii de Vede 60 dosare
- Videle 170 dosare
- Turnu Magurele 377 dosare
- Zimnicea 45 dosare

Trebuie precizat faptul că în anul 2023 cantitatea de apă vândută la utilizatori, a fost de 4.086.775 mc, cu 407.376 mc mai mica față de consumurile previzionate, luate în calcul la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.

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 pașal, 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 pașal 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 altă 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 2023, pe localități:

Nr. crt.	Denumire localitate	(mc)			
		Estimat 2023	Realizat 2023	Diferențe (+/-)	Procent (%)
		mc	mc	mc	
1	Alexandria	2.207.000	2.061.441	-145.559	93.40
2	Turnu Măgurele	757.199	655.271	-101.928	86.54
3	Roșiorii de Vede	790.200	717.894	-72.306	90.85
4	Zimnicea	722.976	361.385	-61.591	85.44
5	Videle	272.100	240.880	-31.220	88.53
6	Magura	44676	49904	5228	111.70
	TOTAL	4.494.151	4.086.775	-407.376	90.94

Pentru anul 2023 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(apă) și hot. ADI nr.56/31.03.2022(canal) a fost de:

-5.31 lei/mc fără TVA mc apă, respectiv 5.78 lei/mc cu TVA

-4.45 lei/mc fără TVA mc canalizare, respectiv 4.85 lei/mc cu TVA, pentru perioada ianuarie-septembrie 2023 iar începând cu data de 01.10.2023 a fost de:

-7.35 lei/mc fără TVA mc apă, respectiv 8.02 lei/mc cu TVA

-5.53 lei/mc fără TVA mc canalizare, respectiv 6.03 lei/mc cu TVA conform Deciziei ANRSC nr.149/29.09.2023.

Gradul de contorizare la nivel de operator și pe sucursale realizat în anul 2023 și comparat cu anul 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Categorie utilizator	Anul 2023	Anul 2022	Creșteri
0	1	2	3	4
A	Agenți economici și instituții publice			
	Total operator	99,87	99,86	0,01
	Alexandria	99,98	99,97	0,01
	Turnu Măgurele	99,96	99,95	0,01
	Roșiorii de Vede	99,96	99,95	0,01
	Zimnicea	99,45	99,40	0,05
	Videle	99,89	99,86	0,03
	Magura	100,00	100,00	0
B	Populație			
	Total operator	99,68	99,64	0,04
	Alexandria	99,80	99,75	0,05
	Turnu Măgurele	99,31	99,20	0,11
	Roșiorii de Vede	99,95	99,94	0,01
	Zimnicea	99,15	99,10	0,05
	Videle	99,87	99,85	0,02
	Magura	100,00	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

In cadrul S.C APA SERV S.A - Departament Monitorizare Calitate Apa –Laborator Calitate Apa Uzata se realizeaza monitorizarea calitatii apei uzate astfel,

- Ape uzate descarcate in retea publica de canalizare;
- Ape uzate descarcate la intrarea in statiile de epurare
- Ape uzate descarcate din statiile de epure in emisar;

Monitorizarea calitatii apei uzate descarcate in retea publica de canalizare se realizeaza in cadrul Laboratorului Calitate Apa Uzata – Sucursala Alexandria, pentru un numar de aproximativ 126 de agenti economici, posibili poluatori .cu frecvențe diferite : lunar, trimestrial și semestrial, pentru Sucursalele :Alexandria, Rosiorii de Vede, Zimnice si Videle. In cadrul Laboratorului Apa Uzata – Sucursala Turnu Magurele se monitorizeaza un numar de 27 agenti economici posibili poluatori.

În cadrul Laboratorului Calitate Apa Uzata sunt monitorizați următorii indicatori : CCo-Cr, CBO 5, MTS, azot amoniacal, azotați, azot total, fosfor total, detergenți si metale.

Monitorizarea calitatii apei uzate descarcate la intrarea in statiile de epurare, se realizeaza cu o frecventa zilnica, conform programului de functionare al statiilor de epurare , prin laboratoarele proprii de proces, aferente fiecarei statii de epurare, in vederea reglării si monitorizării proceselor tehnologice

din cadrul statiilor de epurare: STAU Alexandria, STAU Turnu Magurele, STAU Rosiorii de Vede si STAU Videle .

Monitorizarea calitatii apei uzate descarcate din statiile de epurare in emisar se realizeaza conform Autorizatiilor de Gospodarire a Apelor, cu o frecventa lunar de catre SGA Teleorman, precum si printr-un laborator extern acreditat Renar -ALS Life Sciences Romania SRL cu o frecventa lunara pentru cele 5 statii de epurare: STAU Alexandria, STAU Turnu Magurele, STAU Rosiorii de Vede, STAU Zimnicea si STAU Videle ;

De asemenea prin laboratoarele proprii de proces, aferente fiecarei statii de epurare, se fac determinarii fizico- chimice pentru apa uzata evacuata, in vederea reglarii si monitorizarii proceselor tehnologice din cadrul statiilor de epurare.

În urma analizelor efectuate pentru apa uzata evacuata din statiile de epure in emisar, pentru cele 5 statii de epurare nu s-au inregistrat depasirii lunare semnificative ale parametrilor chimici autorizatii prin Autorizatiile de Gospodarire a Apelor.

Apa potabilă

In cadrul S.C APA SERV S.A - Departament Monitorizare Calitate Apa – Laborator Calitatea Apei – Sucursala Alexandria se realizeaza monitorizarea calității apei potabile distribuite prin sistem public centralizat pentru determinările fizico-chimice, laborator inregistrat la Ministerul Sanatatii, iar pentru determinările microbiologice monitorizarea se realizează de către Direcția de Sănătate Publică, conform contractului de prestari servicii .

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

Sucursala Alexandria: monitorizare calității apei potabile distribuite se realizeaza 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 – monitorizare calității apei potabile distribuite se realizează pentru 3 puncte –iesire statie tratare si consumator, cu o frecvență săptămânală și monitorizare orară la stația de tratare;

Sucursala Roșiori de Vede : – monitorizare calității apei potabile distribuite se realizează pentru 3 puncte –iesire statie tratare si consumator, cu o frecvență săptămânală ;

Sucursala Zimnicea : – monitorizare calității apei potabile distribuite se realizează pentru 3 puncte –iesire statie tratare si consumator, cu o frecvență săptămânală

Sucursala Videle : – monitorizare calității apei potabile distribuite se realizează pentru 3 puncte – iesire statie tratare si consumator, cu o frecvență săptămânală

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 2023 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 bransament;

-probleme legate de bransamente comune între proprietari;

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

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 31.12.2023, 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	TOTAL	3.462.700	3.462.700	0

CAP.II-SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	DENUMIRE POSTURI	SUMA
A	Active imobilizate <i>din care:</i>	213.513.773
	* imobilizări necorporale	12.764
	* imobilizări corporale	212.881.685
	* imobilizări financiare	619.324
B	Active circulante <i>din care:</i>	77.475.596
	* Stocuri	391.059
	* Creanțe	78.820.335
	* Casa și conturi la bănci	-1.735.798

C	Cheltuieli în avans	3.752.896
D	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de 1 an.	39.833.564
E	Active circulante nete/ Datorii curente nete	-195.234.949
F	Total active minus datorii curente	22.008.095
G	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	7.301.068
H	Provizioane	
I	Venituri în avans	232.468.110
J	Capital și rezerve	
	* capital subscris și vărsat	3.462.700
	* rezerve legale	692.540
	*rezerve din reevaluare	237.140
	* alte rezerve	8.990.629
	* rezultatul exercițiului	638.526
	* surplus realizat din rezerve din reevaluare	694.305
	* rezerva legala (-)	-8.813.83
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	14.707.027
	PATRIMONIUL PUBLIC	
	CAPITALURI TOTALE	14.707.027

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: imobilizarile necorporale și corporale, bunuri de natura stocurilor, decontările cu terții, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în bilanța de verificare a lunii decembrie 2023.

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

Finantarea 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-financiar prezentăți în bilanț în „**Contul de profit și pierderi**” se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Realizări 31.12.2022	Realizări 31.12.2023	Diferențe
1.Cifra de afaceri netă	38.242.521	44.077.975	5.835.454
2. TOTAL VENITURI, din care:	41.245.743	47.451.568	6.205.825
- venituri din exploatare	41.241.879	47.449.432	6.207.553
- venituri financiare	3.864	2.136	-1.728
- venituri excepționale	0	0	0
3. TOTAL CHELTUIELI, din care:	40.546.725	46.072.812	5.526.087

-cheltuieli de exploatare	40.191.625	45.521.444	2.434.807
-cheltuieli financiare	355.100	551.368	196.268
-cheltuieli excepționale	0	0	0
4. PROFIT / PIERDERE BRUTA	699.018	1.378.756	679.738
	187.095	740.230	553.136
5. IMPOZITARE PROFIT			
REZULTAT NET	511.923	638.526	126.602

**SITUATIA
constituirii rezervelor din profit 2023**

lei

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
17	2023	368,087.84	8,813.83	359,274.01	743,442.57
	TOTAL	9,683,169.44	692,540.00	8,990,629.44	6,843,070.20

Ponderea cheltuielilor cu personalul in total cheltuieli a fost de 58.00 % din care:

*salarii =57.00 %

*asigurari sociale = 1.00 %

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit brut in suma de 1.927.988 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 2023, datoria înregistrată la bugetul de stat și salariați, a fost de 1.768.861 lei reprezentând datorii curente, respectiv obligații aferente lunii decembrie 2023 care au fost achitate în luna ianuarie 2024.

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 2023 au fost operate următoarele înregistrări:

- reevaluări active de domeniul public la Sucursala Rosiorii de Vede;
- luare în evidență și casări obiecte de inventar în folosință.

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 16.03.2023 -19.03.2023, cu organismul de certificare SRAC, contract nr.17550.1/20218+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 rezulta 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.(2¹) 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 2023 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

2023, 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 (472) 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 2023, ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat regulat, participarea fiind completă, elaborandu-se un număr de 21 decizii. Au fost prezentate spre aprobare și aprobate 6 proiecte de hotărâre, toate de competența A.G.A.

Cumulat pe anul 2023 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 8.813.83 lei, profitul nerepartizat în suma de 638.526 lei urmează a fi înregistrat 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 .

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 2023, 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 DUMITRESCU

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad I la luna DECEMBRIE 2023

CF RO22224874|RC J34/529/2007/B20/29.05.24/14:50/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	122382.32	23104449.56	51316253.93	80087036.46	51438636.25	103191486.02	0.00	51752849.77
	SF:2023	0.00	22982067.24						
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	3462700.00	0.00	0.00	0.00	3462700.00	0.00	3462700.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	376994.42	139854.00	0.00	139854.00	376994.42	0.00	237140.42
106	REZERVA	0.00	9315081.60	0.00	368087.84	0.00	9683169.44	0.00	9683169.44
117	REZULTAT REPORTAT	117697.83	554450.83	359274.01	616825.84	476971.84	1171276.67	0.00	694304.83
	SF:2023	0.00	436753.00						
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	511922.84	47946983.39	48073587.03	47946983.39	48585509.87	0.00	638526.48
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	34951.00	0.00	8813.83	34951.00	43764.83	34951.00	8813.83	0.00
162	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	4566281.40	608837.52	27227231.84	608837.52	31793513.24	0.00	31184675.72
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	-30266.51	2707009.34	1826053.07	1220653.12	1795786.56	3927662.46	0.00	2131875.90
	SF:2023	0.00	2737275.85						
168	DOBINZI AFERENTE IMPRUMUT SI DATORIILOR ASIMILATE	0.00	1610009.13	426438.11	2545699.79	426438.11	4155708.92	0.00	3729270.81
2	TOTAL CLASA 2	174041683.12	3131891.83	43018472.53	700885.64	217060155.65	3832777.47	213227378.18	0.00
	SF:2023	170909791.29	0.00						
205	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE, MARCI SI ALTE SIMILARE	229456.08	0.00	7974.87	0.00	237430.95	0.00	237430.95	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
212	CONSTRUCTII	1255245.89	0.00	0.00	0.00	1255245.89	0.00	1255245.89	0.00
213	INSTALATII TEHN, MIJL TRANSP, ANIMALE, PLANTATII	2339212.11	0.00	317642.90	24990.00	2656855.01	24990.00	2631865.01	0.00
214	MOBILIER, BIROTICA, ECH.DE PROTECTIE ALTE ACT.CORP	83793.64	0.00	0.00	0.00	83793.64	0.00	83793.64	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	167701713.30	0.00	42656399.33	258349.00	210358112.63	258349.00	210099763.63	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	608777.98	0.00	11465.43	918.76	620243.41	918.76	619324.65	0.00

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumulata		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0.00	400925.46	0.00	4873.56	0.00	405799.02	0.00	405799.02
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	688970.86	2730966.37	24990.00	411754.32	713960.86	3142720.69	0.00	2428759.83
	SF:2023	0.00	2041995.51						
3	TOTAL CLASA 3	300801.81	0.00	2391875.00	2304467.30	2692676.81	2304467.30	388209.51	0.00
302	MATERIALE CONSUMABILE	297227.68	0.00	2141975.10	2159389.11	2439202.78	2159389.11	279813.67	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	3574.13	0.00	249899.90	145078.19	253474.03	145078.19	108395.84	0.00
4	TOTAL CLASA 4	82038221.54	232010651.58	248883591.28	259038100.96	330921812.82	491048752.54	0.00	160126939.72
	SF:2023	0.00	149972430.04						
401	FURNIZORI	0.00	1917798.61	17679132.46	16861596.01	17679132.46	18779394.62	0.00	1100262.16
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	6439968.47	57801058.98	51652113.26	57801058.98	58092081.73	0.00	291022.75
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	0.00	1455736.87	0.00	1969807.08	0.00	3425543.95	0.00	3425543.95
409	FURNIZORI-DEBITORI	308994.21	0.00	88086.26	107836.45	397080.47	107836.45	289244.02	0.00
411	CLIENTI	14687514.44	0.00	48973510.55	45365128.12	63661024.99	45365128.12	18295896.87	0.00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	426877.32	0.00	-426877.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
421	PERSONAL-SALARII DATORATE	0.00	708133.00	23948665.00	24122036.00	23948665.00	24830169.00	0.00	881504.00
423	PERSONAL-AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	27228.00	327202.00	314678.00	327202.00	341906.00	0.00	14704.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	4196217.00	4196217.00	4196217.00	4196217.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR	0.00	17229.00	261811.65	264780.65	261811.65	282009.65	0.00	20198.00
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	948.00	16027.00	15837.00	16027.00	16785.00	0.00	758.00
431	ASIGURARI SOCIALE	0.00	802402.00	8563671.00	8550739.00	8563671.00	9353141.00	0.00	789470.00
436	CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	51749.00	547039.00	545823.00	547039.00	597572.00	0.00	50533.00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	242774.00	0.00	232094.00	265958.00	474868.00	265958.00	208910.00	0.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT VENIT	0.00	160727.00	160727.00	740230.76	160727.00	900957.76	0.00	740230.76
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	174832.18	49884.51	21142097.80	19238905.15	21316929.98	19288789.66	2028140.32	0.00
	SF:2023	124947.67	0.00						
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	172947.00	1427553.00	1412492.00	1427553.00	1585439.00	0.00	157886.00
445	SUBVENTII	62802950.20	9309904.94	34381609.88	28242777.05	97184560.08	37552681.99	59631878.09	0.00
	SF:2023	53493045.26	0.00						

Cont		Sold la inceput de an		Rulaj cumul		Sume Finale		Sold Final	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	156835.06	156835.06	156835.06	156835.06	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	35578.40	424824.18	429689.18	424824.18	465267.58	0.00	40443.40
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	166082.16	166082.16	166082.16	166082.16	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	245676.01	0.00	2895004.97	5473.00	3140680.98	5473.00	3135207.98	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	100357.71	148993.45	162373.57	148993.45	262731.28	0.00	113737.83
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	1634427.87	0.00	2700852.76	582385.19	4335280.63	582385.19	3752895.44	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	73804.19	73804.19	73804.19	73804.19	0.00	0.00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	1514175.31	206520383.65	4795.96	27466697.18	1518971.27	233987080.83	0.00	232468109.56
	SF:2023	0.00	205006208.34						
481	DECONTARI INTRE UNITATE SI SUBUNITATI	0.00	0.00	22339174.89	22339174.89	22339174.89	22339174.89	0.00	0.00
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0.00	0.00	31578.25	31578.25	31578.25	31578.25	0.00	0.00
491	PROVIZIOANE PT.DEPRECIEREA CREANTELOR-CLIENTI	0.00	4239675.42	622020.15	862042.67	622020.15	5101718.09	0.00	4479697.94
496	PROVIZIOANE PT.DEPRECIERE CREANTE-DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	2895011.09	0.00	2895011.09	0.00	2895011.09
5	TOTAL CLASA 5	1743904.18	0.00	271819978.39	275299680.77	273563882.57	275299680.77	0.00	1735798.20
512	CONTURI CURENTE LA BANCI	1665981.02	0.00	161970145.28	163080484.12	163636126.30	163080484.12	555642.18	0.00
519	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	0.00	2462514.62	0.00	2462514.62	0.00	2462514.62
531	CASA	54203.16	0.00	29864949.57	29774203.49	29919152.73	29774203.49	144949.24	0.00
532	ALTE VALORI	23720.00	0.00	542010.00	539605.00	565730.00	539605.00	26125.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	163650.11	163650.11	163650.11	163650.11	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	79279223.43	79279223.43	79279223.43	79279223.43	0.00	0.00
6	TOTAL CLASA 6	0.00	0.00	47435060.55	47435060.55	47435060.55	47435060.55	0.00	0.00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	0.00	0.00	2160580.67	2160580.67	2160580.67	2160580.67	0.00	0.00
603	CHELT.PT.MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	145078.19	145078.19	145078.19	145078.19	0.00	0.00
604	CH PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	0.00	0.00	5799.38	5799.38	5799.38	5799.38	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	10501488.61	10501488.61	10501488.61	10501488.61	0.00	0.00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	281012.49	281012.49	281012.49	281012.49	0.00	0.00
612	CH REDEVENTE,LOCATII,GESTIUNE,CHIRII	0.00	0.00	514063.60	514063.60	514063.60	514063.60	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	119914.31	119914.31	119914.31	119914.31	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
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	19676.13	19676.13	19676.13	19676.13	0.00	0.00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII (40103)	0.00	0.00	255864.00	255864.00	255864.00	255864.00	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	4786.40	4786.40	4786.40	4786.40	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	7456.30	7456.30	7456.30	7456.30	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	47880.05	47880.05	47880.05	47880.05	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	219146.30	219146.30	219146.30	219146.30	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	170904.81	170904.81	170904.81	170904.81	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1149712.58	1149712.58	1149712.58	1149712.58	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT ASIMILATE	0.00	0.00	684037.23	684037.23	684037.23	684037.23	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	24122036.00	24122036.00	24122036.00	24122036.00	0.00	0.00
642	CHELT.CU TICHETE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	539605.00	539605.00	539605.00	539605.00	0.00	0.00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	91352.00	91352.00	91352.00	91352.00	0.00	0.00
646	CHELT PRIVIND CONTRIB ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	0.00	545822.00	545822.00	545822.00	545822.00	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI	0.00	0.00	11277.64	11277.64	11277.64	11277.64	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	15417.53	15417.53	15417.53	15417.53	0.00	0.00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	356368.75	356368.75	356368.75	356368.75	0.00	0.00
663	PIERDERI DIN CREANTE LEGATE DE PARTICIPATII	0.00	0.00	918.76	918.76	918.76	918.76	0.00	0.00
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	2870.03	2870.03	2870.03	2870.03	0.00	0.00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBINZILE	0.00	0.00	547579.39	547579.39	547579.39	547579.39	0.00	0.00
681	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZARI SI PROVIZIOANE	0.00	0.00	4173681.64	4173681.64	4173681.64	4173681.64	0.00	0.00
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	740230.76	740230.76	740230.76	740230.76	0.00	0.00
7	TOTAL CLASA 7	0.00	0.00	48073587.03	48073587.03	48073587.03	48073587.03	0.00	0.00
704	VENIT. DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	43467082.49	43467082.49	43467082.49	43467082.49	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	610892.22	610892.22	610892.22	610892.22	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	3371455.71	3371455.71	3371455.71	3371455.71	0.00	0.00
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	1937.55	1937.55	1937.55	1937.55	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBINZI	0.00	0.00	198.91	198.91	198.91	198.91	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
31	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.ACTIVIT.DE EXPLOATARE	0.00	0.00	622020.15	622020.15	622020.15	622020.15	0.00	0.00
	TOTAL	258246992.97		712938818.71		971185811.68		304527849.51	
			258246992.97		712938818.71		971185811.68		304527849.51
	SF:2023	246596626.03	246596626.03						
3	TOTAL CLASA 8	294603092.79	294603092.79	23820796.16	23820796.16	318423888.95	318423888.95	0.00	0.00
302	ANGAJAMENTE PRIMITE	6053196.30	0.00	891556.17	0.00	6944752.47	0.00	6944752.47	0.00
303	ALTE CONTURI IN AFARA BILANTULUI	288526466.28	0.00	22897275.99	186953.52	311423742.27	186953.52	311236788.75	0.00
805	DOBANZI AFERENTE CTR.DE LEASING	23430.21	0.00	21541.87	8854.13	44972.08	8854.13	36117.95	0.00
850	DECONTARI PT.PARTIDA DUBLA	0.00	294603092.79	10422.13	23624988.51	10422.13	318228081.30	0.00	318217659.17
	TOTAL	294603092.79		23820796.16		318423888.95		318217659.17	
			294603092.79		23820796.16		318423888.95		318217659.17

INTOCMIT VERIFICAT

Mihalache Teodora

Tigăneanu Monica