

**HOTĂRÂREA NR. \_\_\_\_\_**

**privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor Compania de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 30.05.2025**

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în sesiunea ordinară din data de 29.05.2025.

Având în vedere referatul de aprobare nr.150075/2025, raportul nr.155951/2025 al Direcției Economico-Financiară și raportul de avizare nr.157517/2025 al Direcției Juridice, Asistență de Specialitate și Contencios Administrativ, prin care se propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor Compania de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 30.05.2025;

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

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

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1.** Se aprobă mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova – dna. Crețu Cristina Mădălina, să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor Compania de Apă „Oltenia” S.A., din data de 30.05.2025, ora 11.00, următoarea ordine de zi:

- a. aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2024;
- b. aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2024;
- c. aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024;
- d. aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă „Oltenia” S.A. pentru anul 2024.

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

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

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

**REFERAT DE APROBARE**

***a Proiectului de Hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00, propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi***

***Având în vedere:***

- adresa nr. 12472/07.05.2025 prin care Compania de Apă Oltenia SA propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00, propunerile aflate pe ordinea de zi;
- prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024.



În temeiul prevederilor art. 28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare; în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale; Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 129, art. 132, art. 136, art. 139, art.196, alin 1, lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, propunem promovarea pe ordinea de zi a sesiunii ordinare din data de 29.05.2025, a proiectului de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00, propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi.

***Primar,  
Lia Olguța-Vasilescu***

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

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

**MUNICIPIUL CRAIOVA  
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CRAIOVA  
DIRECȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ  
DIRECȚIA SERVICII PUBLICE  
NR. 155951/15.05.2025**

**AVIZAT,  
VICEPRIMAR,  
COSMIN-ION CORĂȚU**

## **R A P O R T**

***privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova  
în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA  
să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00,  
propunerile de la pct. 1-4, aflate pe ordinea de zi***

Având în vedere referatul de aprobare nr. 150075/12.05.2025,

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

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

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

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

Prin adresa nr. 12472/07.05.2025, Compania de Apă Oltenia S.A. ne solicită mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00, propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024.

1. În conformitate cu prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, și prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate.

Conform adresei nr. 12472/07.05.2025, Compania de Apă Oltenia S.A. a transmis Consiliului Local Craiova situațiile financiare anuale însoțite de raportul administratorului societății pe anul 2024 și raportul de audit al situațiilor financiare

pe anul 2024, în care sunt prezentate succint veniturile și cheltuielile efectuate de societate.

Din analiza situațiilor financiare prezentate, rezultă că societatea a realizat în anul 2024 **venituri totale** în valoare de **244.410.188 lei**, iar **cheltuielile** aferente anului 2024 au fost de **193.022.789 lei**, înregistrând un **profit brut** de **51.387.399 lei**.

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

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;
  - c<sup>1</sup>) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- d) alte repartizări prevăzute de lege;

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

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

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

Urmare celor precizate mai sus, administratorii societății popun spre aprobarea Adunării Generale a Asociaților profitul net înregistrat la data de 31.12.2024, în sumă de **41.320.968,91 lei** și a rezultatului reportat în sumă de **358.845,25 lei**, total de repartizat **41.679.814,16 lei**, astfel:

- **19.744.294,00 lei** – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăților dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2024;
- **10.967.760,16 lei** – la nivelul dividendelor calculate conform O.G. nr. 64/2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;

- **10.967.760 lei** – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare.

3. Referitor la aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024, operatorul regional, Compania de Apă Oltenia S.A., transmite situația indicatorilor de performanță realizați în proporție de 100%, pentru anul 2024.

4. În Raportul administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pe anul 2024, avizat de Președintele Consiliului de Administrație, este prezentată succint situația producției fizice realizată în anul 2024; situațiile financiare ale companiei în exercițiul financiar pe anul 2024; situația investițiilor societății; situația îndeplinirii indicatorilor de performanță; modul de repartizare al profitului realizat în anul 2024.

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

-mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina - reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE

APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 30.05.2025, ora 11.00, propunerile de la pct.1-4, aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2024.

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

**Director executiv,  
Daniela Militaru**

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

Data:

Semnătura:

**Director executiv adj.,  
Lucia Ștefan**

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

Data:

Semnătura:

**Întocmit,**

**Inspector Venus Bobin**

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

Data:

Semnătura:

#### **DIRECȚIA SERVICII PUBLICE**

**Director executiv adj.,  
Alin Glăvan**

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

Data:

Semnătura:

**Întocmit,**

**Inspector Dragoș Surdu**

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

Data:

Semnătura:

**MUNICIPIUL CRAIOVA**  
**PRIMARIA MUNICIPIULUI CRAIOVA**  
**Directia Juridica, Asistenta de Specialitate si Contencios Administrativ**  
**Nr. 157517/ 16.05.2025**

**RAPORT DE AVIZARE**

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr.150075/12.05.2025
- Raportul Directiei Economico-Financiara, Compartimentul Buget nr. 155951/15.05.2025 privind mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina - reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 30.05.2025.
- În conformitate Conform art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al Companiei de Apă Oltenia S.A., așa cum a fost modificat prin cele două acte adiționale, fiecare acționar este îndreptățit să ia parte la Adunările Generale ale Acționarilor prin reprezentant autorizat.
- În temeiul art. 125, alin. 1, respectiv alin 2. din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, acționarii, personane juridice, pot fi reprezentați în adunările generale, de reprezentanții lor legali, respectiv acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.
- În baza prevederilor art. 129 si art. 196 alin.1, lit. a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,
- Potrivit Legii 514/2003, privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic,

**AVIZAM FAVORABIL**

Propunerea directiei Economico-Financiara, Compartimentul Buget nr. 161089/18.04.2024 privind mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina - reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 30.05.2025

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

Îmi asum responsabilitatea privind realitatea  
si legalitatea în solidar cu întocmitorul înscrisului

**Data: 16.05.2025**

**Semnatura:**

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

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

**Data: 16.05.2025**

**Semnatura:**



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                                   |                                                                                                                              | S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară : BL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              | <div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div> Anul <div>2024</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              | Suma de control <div>25.336.000</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Entitatea <div>Compania de Apa Oltenia SA</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Județ <div>Dolj</div> Sector <div></div> Localitate <div>Craiova</div>                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Strada <div>Breței</div> Nr. <div>133</div> Bloc <div></div> Scara <div></div> Ap. <div></div> Telefon <div>0251422117</div> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| Număr din registrul comerțului <div>J16/63/1999</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              | Cod unic de înregistrare <div>11400673</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| Forma de proprietate <div>12--Societati cu capital integral de stat</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                              | Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) <div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) <div>3600--Captare,tratare si distrib.apa</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) <div>3600--Captare,tratare si distrib.apa</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| <div><input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b></div> <div>(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)</div> <div><div><input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input type="radio"/> Entități mici</div><div><input type="radio"/> Microentități</div></div> <div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div>?</div></div>                        |                                                                                                                              | <div><input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b></div> <div><div><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România</div></div> |  |
| <div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div> |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <div><div>Indicatori :</div><div><div>Capitaluri - total</div><div>240.718.603</div></div><div><div>Capital subscris</div><div>25.336.000</div></div><div><div>Profit/ pierdere</div><div>41.320.969</div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <div>REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),</div> <div>Numele si prenumele <div>Suiu Alin Ionut</div></div> <div>Semnătura <div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                              | <div>INTOCMIT,</div> <div>Numele si prenumele <div>Balaceanu Anca Delia</div></div> <div>Calitatea <div>11--DIRECTOR ECONOMIC</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| <div>Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div> <div>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div>                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <div>AUDITOR</div> <div>Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit <div>Forvis Mazars Romania SRL</div></div> <div>Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS <div>FA699</div> CIF/ CUI <div>6970597</div></div> <div>Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div>                                                                            |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              | <div>Semnătura <div></div></div> <div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/></div> <div>SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA</div> <div>Formular VALIDAT</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

**BILANT**  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                           | Nr.<br>rd. | Sold la:      |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                            |            | 01.01.2024    | 31.12.2024    |
| A                                                                                                                                                          | B          | 1             | 2             |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |            |               |               |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |            |               |               |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01         |               |               |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02         |               |               |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03         | 8.418.312     | 6.788.922     |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04         |               |               |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05         |               |               |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06         |               |               |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | 07         | 8.418.312     | 6.788.922     |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |            |               |               |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08         | 134.975.547   | 99.899.841    |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09         | 70.915.785    | 33.493.379    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10         | 1.181.785     | 1.295.865     |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11         |               |               |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12         | 1.195.163.322 | 1.435.545.739 |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13         |               |               |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14         |               |               |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15         |               |               |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16         | 23.038.689    | 16.286.193    |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17         | 1.425.275.128 | 1.586.521.017 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |            |               |               |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18         |               |               |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19         |               |               |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20         |               |               |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21         |               |               |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22         |               |               |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23         |               |               |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24         |               |               |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25         | 1.433.693.440 | 1.593.309.939 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |            |               |               |



|                                                                                                                                                                                                          |    |              |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                          |    |              |             |             |
| I. STOCURI                                                                                                                                                                                               |    |              |             |             |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                                | 26 | 26           | 1.691.292   | 1.410.575   |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           |             |             |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           |             |             |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)                                                                                                                                                                             | 29 | 29           |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 1.691.292   | 1.410.575   |
| II. CREANȚE                                                                                                                                                                                              |    |              |             |             |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)                                                                                        | 31 | 31           | 40.622.477  | 47.204.750  |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           |             |             |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           |             |             |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                     | 34 | 34           | 39.905.466  | 59.539.635  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           |             |             |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>                                                                                                                                                                        | 37 | 36           | 80.527.943  | 106.744.385 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT                                                                                                                                                                          |    |              |             |             |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           |             |             |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           |             |             |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI                                                                                                                                                                             |    |              |             |             |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40           | 159.468.834 | 239.633.231 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 241.688.069 | 347.788.191 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)                                                                                                                                                              |    |              |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 3.504.506   | 3.621.710   |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |             |             |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN                                                                                                                                  |    |              |             |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           |             |             |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           | 32.292.929  | 12.292.929  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           |             |             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 11.544.414  | 13.473.244  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           |             |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           |             |             |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|---------------|---------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 10.258.087    | 20.288.310    |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 54.095.430    | 46.054.483    |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | 173.103.481   | 293.858.689   |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 1.606.796.921 | 1.887.168.628 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |               |               |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 |               |               |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 | 89.247.475    | 76.954.545    |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 |               |               |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 |               |               |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 |               |               |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 |               |               |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 |               |               |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |               |               |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 | 89.247.475    | 76.954.545    |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |               |               |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 |               |               |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 |               |               |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 | 8.830.032     | 10.975.751    |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 | 8.830.032     | 10.975.751    |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |               |               |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 70 | 69 | 1.327.674.290 | 1.570.016.458 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 | 17.993.664    | 11.496.729    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 | 1.309.680.626 | 1.558.519.729 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 73 | 72 |               |               |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 |               |               |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 |               |               |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              | 76 | 75 |               |               |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 |               |               |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 |               |               |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 |               |               |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 1.327.674.290 | 1.570.016.458 |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |               |               |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |               |               |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 25.336.000    | 25.336.000    |



|                                                                             |     |     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |             |             |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |             |             |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |             |             |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 25.336.000  | 25.336.000  |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |             |             |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 87.276      | 69.782      |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 5.067.200   | 5.067.200   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |             |             |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 136.076.380 | 167.619.806 |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 141.143.580 | 172.687.006 |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |             |             |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |             |             |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |             |             |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 1.814.386   | 1.304.846   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 0           | 0           |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |             |             |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 30.657.546  | 41.320.969  |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0           | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  |             |             |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 199.038.788 | 240.718.603 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |             |             |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 199.038.788 | 240.718.603 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnătura



Numele și prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                                                                                                                           |                                  |              | 2023                 | 2024        |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                       |                                  |              |                      |             |
| <b>A</b>                                                                                                                                  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>    |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                | 01                               | 01           | 182.942.821          | 218.333.302 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                           | 02                               | 01a<br>(301) | 182.822.093          | 218.300.188 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                             | 03                               | 01b<br>(318) | 182.822.093          | 218.300.188 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                        | 04                               | 02           | 182.942.821          | 218.333.302 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                | 05                               | 03           |                      |             |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                    | 06                               | 04           |                      |             |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                  | 05           |                      |             |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                            | 07                               | 06           |                      |             |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                 |                                  |              |                      |             |
| Sold C                                                                                                                                    | 08                               | 07           |                      |             |
| Sold D                                                                                                                                    | 09                               | 08           |                      |             |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                           | 10                               | 09           | 5.589.286            | 8.722.794   |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                            | 11                               | 10           |                      |             |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                              | 12                               | 11           |                      |             |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                              | 13                               | 12           |                      |             |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                         | 14                               | 13           | 10.898.447           | 14.577.160  |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                             | 15                               | 14           | 8.439.834            | 11.419.610  |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                | 16                               | 15           |                      |             |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                      | 17                               | 16           | 199.430.554          | 241.633.256 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                               | 18                               | 17           | 11.410.330           | 14.154.889  |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                            | 19                               | 18           | 1.615.839            | 2.008.227   |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                     | 20                               | 19           | 21.391.469           | 19.127.109  |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                       | 21                               | 19a<br>(302) | 18.419.023           | 15.369.216  |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                 | 22                               | 19b<br>(303) | 311.062              | 280.920     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                  | 23                               | 20           |                      |             |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                     | 24                               | 21           |                      |             |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                   | 25                               | 22           | 82.908.946           | 91.648.808  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                           | 26                               | 23           | 80.911.300           | 89.485.669  |



|                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        | 1.997.646   | 2.163.139   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        | 10.913.569  | 14.299.577  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) | 10.913.569  | 14.299.577  |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 30 | 26        |             |             |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 31 | 27        |             |             |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 32 | 28        | 2.054.957   | 3.794.051   |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        | 2.054.957   | 5.492.985   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        |             | 1.698.934   |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 30.916.863  | 38.823.099  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 15.057.423  | 20.633.594  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 37 | 33        | 6.767.984   | 6.799.046   |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) | 6.725.159   | 6.690.586   |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) |             |             |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 40 | 33c (309) | 42.825      | 108.460     |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 41 | 33d (310) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 42 | 33e (311) |             |             |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 43 | 33f (312) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 44 | 33g (313) |             |             |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 45 | 33h (314) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 46 | 33i (315) |             |             |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) | 2.487.006   | 2.975.873   |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 48 | 34        | 793.552     | 1.418.962   |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 49 | 35        |             |             |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 50 | 36        |             |             |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 51 | 37        | 5.810.898   | 6.995.624   |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                         |    | 38        |             |             |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 52 | 39        | 850.411     | 2.145.719   |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        | 1.333.530   | 2.901.512   |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        | 483.119     | 755.793     |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 55 | 42        | 162.062.384 | 186.001.479 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |             |             |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 37.368.170  | 55.631.777  |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 0           | 0           |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 58 | 45        |             |             |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 59 | 46        |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                     |    |              |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|-------------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 60 | 47           | 3.582.329   | 2.770.777   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 61 | 48           |             |             |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 62 | 49           |             |             |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 63 | 50           | 3.777       | 6.155       |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 64 | 51           |             |             |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 65 | 52           | 3.586.106   | 2.776.932   |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 66 | 53           |             |             |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 67 | 54           |             |             |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 68 | 55           |             |             |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 69 | 56           | 3.630.834   | 7.010.687   |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 70 | 57           |             |             |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 71 | 58           | 141         | 10.623      |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 72 | 59           | 3.630.975   | 7.021.310   |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 73 | 60           | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 74 | 61           | 44.869      | 4.244.378   |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 62           | 203.016.660 | 244.410.188 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 76 | 63           | 165.693.359 | 193.022.789 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 77 | 64           | 37.323.301  | 51.387.399  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 78 | 65           | 0           | 0           |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 79 | 66           | 6.665.755   | 10.066.430  |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a<br>(304) |             |             |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b<br>(305) |             |             |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |             |             |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 82 | 67a<br>(317) |             |             |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 83 | 68           |             |             |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 84 | 69           | 30.657.546  | 41.320.969  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                         | 85 | 70           | 0           | 0           |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.



REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                       |                                  | Sume                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Unitați care au înregistrat profit                                                                                       | 01                               | 01           | 1                                |                                  | 41.320.969                             |
| Unitați care au înregistrat pierdere                                                                                     | 02                               | 02           |                                  |                                  |                                        |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                                | 03                               | 03           |                                  |                                  |                                        |
| II Date privind platile restante                                                                                         | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:              | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1=2+3                            | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                               | 04           |                                  |                                  |                                        |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                | 05                               | 05           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 30 de zile                                                                                                       | 06                               | 06           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 90 de zile                                                                                                       | 07                               | 07           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 1 an                                                                                                             | 08                               | 08           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             | 09                               | 09           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate              | 10                               | 10           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                               | 11           |                                  |                                  |                                        |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                               | 12           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                               | 13           |                                  |                                  |                                        |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                               | 14           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  | 15                               | 15           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de alti creditori                                                                                | 16                               | 16           |                                  |                                  |                                        |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                               | 17           |                                  |                                  |                                        |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                               | 17a<br>(301) |                                  |                                  |                                        |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                               | 18           |                                  |                                  |                                        |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023                       |                                  | 31.12.2024                             |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                               | 19           | 1.045                            |                                  | 1.041                                  |
| Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                               | 20           | 1.084                            |                                  | 1.066                                  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |
| A                                                                                                                        |                                  |              |                                  | B                                | 1                                      |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                  |              | 22                               | 21                               | 6.690,586                              |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |                                  |              | 23                               | 22                               |                                        |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |                                  |              | 24                               | 23                               |                                        |

|                                                                                                                                                                       |                                  |              |             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                               | 24           |             |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                               | 25           |             |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                               | 26           |             |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                               | 27           |             |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                               | 28           |             |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                               | 29           |             |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                               | 30           | 311.642.388 |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                               | 31           | 311.642.388 |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                               | 32           |             |            |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34                               | 33           |             |            |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35                               | 33a<br>(316) |             |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                               | 33b<br>(317) |             |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                               | 34           | 75.159.732  |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                               | 35           | 20.874.459  |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                               | 36           | 54.285.273  |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)  |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1           |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                               | 37           | 8.039.185   |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii                                                                             | 41                               | 37a<br>(302) |             |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023  | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1           | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                               | 38           |             |            |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                               | 38a<br>(318) |             |            |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                               | 39           | 0           | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                               | 40           |             |            |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                               | 41           |             |            |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                               | 42           | 0           | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                               | 43           |             |            |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                               | 44           |             |            |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023  | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1           | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                               | 45           |             |            |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                               | 45a<br>(319) |             |            |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023  | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1           | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                               | 46           |             |            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 55 | 47           |            |            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           |            |            |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |            |            |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 62 | 52           |            |            |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |            |            |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           |            |            |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           |            |            |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           |            |            |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>                                                                                                                                  | 68 | 57           | 94.314.630 | 99.643.371 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58           |            |            |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) |            |            |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 72.030.287 | 75.159.732 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           |            |            |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 38.210.082 | 57.479.684 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 663.484    | 1.031.333  |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 1.958.078  | 8.790.547  |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           | 35.588.520 | 47.657.804 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |            |            |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |            |            |
| Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | 79 | 67           |            |            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |              |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                 | 80  | 68           |             |             |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                        | 81  | 69           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |             |             |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83  | 71           | 4.495.002   | 5.688.843   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                         | 84  | 72           |             |             |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                             | 85  | 73           | 4.495.002   | 5.688.843   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                         | 86  | 74           |             |             |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                              | 87  | 75           |             |             |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                           | 88  | 76           |             |             |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)                                                                                                                                                                                                                         | 89  | 76a<br>(313) |             |             |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)                                                                                                                                                                                                                              | 90  | 77           |             |             |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                       | 91  | 78           |             |             |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                         | 92  | 79           |             |             |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 93  | 80           |             |             |
| - acțiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                | 94  | 81           |             |             |
| - obligațiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 95  | 82           |             |             |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                               | 96  | 82a<br>(320) |             |             |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                      | 97  | 83           |             |             |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                                  | 98  | 84           | 114.534     | 19.780      |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99  | 85           | 114.534     | 19.780      |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 | 86           |             |             |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 101 | 87           | 159.347.531 | 239.597.116 |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 102 | 88           | 157.956.654 | 239.487.609 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                                        | 103 | 89           |             |             |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 104 | 90           | 1.390.877   | 109.507     |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                                                                                                  | 105 | 91           |             |             |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 106 | 92           |             |             |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                                 | 107 | 93           |             |             |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                                  | 108 | 94           |             |             |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                                | 109 | 95           | 143.342.905 | 115.271.100 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |             |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-------------|------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                     | 110 | 96            | 20.000.000  |            |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            | 20.000.000  |            |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |             |            |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                          | 113 | 99            | 101.540.404 | 89.247.475 |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           | 101.540.404 | 89.247.475 |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |             |            |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |             |            |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |             |            |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |             |            |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |             |            |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           |             |            |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |             |            |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |             |            |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 11.544.414  | 13.473.244 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           |             |            |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) |             |            |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 2.244.183   | 2.605.055  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 5.882.407   | 7.744.501  |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 2.315.062   | 2.663.990  |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 3.409.717   | 4.904.809  |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 157.628     | 175.702    |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           |             |            |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                            | 132 | 116           |             |            |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                  | 133 | 117           |             |            |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |             |            |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |             |            |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 136 | 119           |             |            |



|                                                                                                                                                                                                                |                                  |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                              | 120           |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                              | 121           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>                                                                                                   | 139                              | 122           | 1.690.613         | 2.149.706         |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                              | 123           |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                              | 124           | 1.690.613         | 2.149.706         |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                              | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                              | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                              | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                 | 145                              | 128           | 440.884           | 51.119            |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                              | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                              | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                              | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                              | 130           | 25.336.000        | 25.336.000        |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                              | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                              | 132           | 25.336.000        | 25.336.000        |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                              | 133           |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                              | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                              | 135           |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                              | 136           | 1.485.022         | 1.602.591         |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                              | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                              | 138           | 1.555.538.403     | 1.686.409.258     |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                              | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii în conf. cu preved.art.356 din<br/>OUG nr.57/2019</b>                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                              | 140           |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2023 |        | 31.12.2024 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                           |                                  |            | Suma (lei) | % 7)   | Suma (lei) | % 7)   |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | Col.1      | Col.2  | Col.3      | Col.4  |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                              | 141        | 25.336.000 | X      | 25.336.000 | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161                              | 142        | 25.336.000 | 100,00 | 25.336.000 | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162                              | 143        |            |        |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163                              | 144        | 25.336.000 | 100,00 | 25.336.000 | 100,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164                              | 145        |            |        |            |        |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                              | 146        |            |        |            |        |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                              | 147        |            |        |            |        |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                              | 148        |            |        |            |        |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                              | 149        |            |        |            |        |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                              | 150        |            |        |            |        |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                              | 151        |            |        |            |        |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                              | 152        |            |        |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                              | 153        |            |        |            |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                              | 154        |            |        |            |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                              | 155        |            |        |            |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                              | 156        |            |        |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                              | 157        |            |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                              | 158        |            |        |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                              | 159        |            |        |            |        |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                              | 160        |            |        |            |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                              | 161        |            |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                              | 162        |            |        |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                              | 163        |            |        |            |        |



|                                                                                                                                                                                 |                                  |               |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                              | 164           |                   |                   |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184                              | 165           |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                  | <b>B</b>      | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                              | 165a<br>(312) |                   |                   |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                  | <b>B</b>      | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                              | 165b<br>(315) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                  | <b>B</b>      | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>                                                                                | 187                              | 166           |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 188                              | 167           |                   |                   |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>                                                                                | 189                              | 168           |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                              | 169           |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                  | <b>B</b>      | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                              | 170           |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b></b>                                                                            | 192                              | 170a<br>(322) |                   |                   |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                              | 170b<br>(323) |                   |                   |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                              | 170c<br>(324) |                   |                   |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                              | 170d<br>(325) |                   |                   |

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 3.164.689       |                        |                        | X                                     | 3.164.689                   |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 9.558.366       | 194.427                |                        | X                                     | 9.752.793                   |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| TOTAL (rd. 01 la 06)                                                                                                  | 07         | 12.723.055      | 194.427                |                        | X                                     | 12.917.482                  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         |                 | 26.878                 |                        | X                                     | 26.878                      |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 162.765.473     |                        | 30.860.493             | 5.989                                 | 131.904.980                 |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 93.714.540      | 3.922.739              | 34.072.795             | 314.114                               | 63.564.484                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 2.490.508       | 395.473                | 83.190                 | 83.190                                | 2.802.791                   |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 1.195.163.322   | 244.300.085            | 3.917.669              |                                       | 1.435.545.738               |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 23.038.689      |                        | 6.752.496              |                                       | 16.286.193                  |
| TOTAL (rd. 08 la 17)                                                                                                  | 18         | 1.477.172.532   | 248.645.175            | 75.686.643             | 403.293                               | 1.650.131.064               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         | 1.489.895.587   | 248.839.602            | 75.686.643             | 403.293                               | 1.663.048.546               |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      | 3.164.689    |                                           |                                                                           | 3.164.689                                    |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      | 1.140.054    | 1.823.817                                 |                                                                           | 2.963.871                                    |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      | 4.304.743    | 1.823.817                                 |                                                                           | 6.128.560                                    |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 27.789.926   | 4.247.013                                 | 4.922                                                                     | 32.032.017                                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 22.798.755   | 7.584.714                                 | 312.364                                                                   | 30.071.105                                   |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 1.308.723    | 265.431                                   | 67.229                                                                    | 1.506.925                                    |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.27 la 33)                                                                                          | 34      | 51.897.404   | 12.097.158                                | 384.515                                                                   | 63.610.047                                   |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 56.202.147   | 13.920.975                                | 384.515                                                                   | 69.738.607                                   |

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

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

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Suiu Alin Ionut

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Balaceanu Anca Delia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

| Descriere                             | Capital social<br>subscris varsat | Rezerva<br>legala | Rezerve din<br>reevaluare | Alte rezerve       | Rezultatul<br>reportat | Profit/<br>Pierdere | TOTAL              |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Total capitaluri la 31.12.2022</b> | <b>25.336.000</b>                 | <b>5.067.200</b>  | <b>104.769</b>            | <b>123.342.660</b> | <b>1.855.295</b>       | <b>11.789.438</b>   | <b>167.495.362</b> |
| Corectii aferente anilor precedenti   | -                                 | -                 | -                         | -                  | 885.880                | -                   | 885.880            |
| Rezerve din reevaluare                | -                                 | -                 | (17.493)                  | -                  | 17.493                 | -                   | -                  |
| Transfer la rezerve                   | -                                 | -                 | -                         | 12.733.720         | (944.282)              | (11.789.438)        | -                  |
| Rezultatul exercitiului curent        | -                                 | -                 | -                         | -                  | -                      | 30.657.546          | 30.657.546         |
| <b>Total capitaluri la 31.12.2023</b> | <b>25.336.000</b>                 | <b>5.067.200</b>  | <b>87.276</b>             | <b>136.076.380</b> | <b>1.814.386</b>       | <b>30.657.546</b>   | <b>199.038.788</b> |
| Corectii aferente anilor precedenti   | -                                 | -                 | -                         | -                  | 358.845                | -                   | 358.845            |
| Rezerve din reevaluare                | -                                 | -                 | (17.494)                  | -                  | 17.494                 | -                   | -                  |
| Transfer la rezerve                   | -                                 | -                 | -                         | 31.543.426         | (885.880)              | (30.657.546)        | -                  |
| Rezultatul exercitiului curent        | -                                 | -                 | -                         | -                  | -                      | 41.320.969          | 41.320.969         |
| <b>Total capitaluri la 31.12.2024</b> | <b>25.336.000</b>                 | <b>5.067.200</b>  | <b>69.782</b>             | <b>167.619.806</b> | <b>1.304.846</b>       | <b>41.320.969</b>   | <b>240.718.603</b> |

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director economic,  
Bălăceanu Anca Delia

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

|                                                                                | 2023                 | 2024                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>                         |                      |                     |
| <b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>            | <b>37,323,301</b>    | <b>51,387,399</b>   |
| Ajustari pentru:                                                               |                      |                     |
| Corectii ale erorilor fundamentale                                             | -                    | 358,845             |
| Cheltuieli cu amortizarea                                                      | 10,913,569           | 14,299,577          |
| Reluarea subventiilor pentru investitii                                        | (8,439,834)          | (11,419,610)        |
| Variatia provizioanelor                                                        | 850,411              | 2,145,719           |
| Ajustari de valoare pentru creante                                             | 2,054,957            | 3,794,051           |
| Venituri din dobanda                                                           | (3,582,329)          | (2,770,777)         |
| Cheltuieli cu dobanda                                                          | 3,630,834            | 7,010,687           |
| <b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>         | <b>42,750,910</b>    | <b>64,805,891</b>   |
| Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura                      | 67,629,230           | (30,127,697)        |
| Scadere / (Crestere) stocuri                                                   | 6,539                | 280,717             |
| Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura                 | (7,169,635)          | 11,218,291          |
| <b>Numerar generat din exploatare</b>                                          | <b>103,217,044</b>   | <b>46,177,202</b>   |
| Impozitul pe profit platit                                                     | (5,182,888)          | (8,935,903)         |
| <b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>                     | <b>98,034,156</b>    | <b>37,241,299</b>   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>                         |                      |                     |
| Achizitii de imobilizari                                                       | (545,088,272)        | (173,916,076)       |
| Subventii pentru investitii POS Mediu/POIM                                     | 435,044,719          | 253,761,778         |
| Dobanzi incasate                                                               | 3,582,329            | 2,770,777           |
| <b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>                      | <b>(106,461,224)</b> | <b>82,616,479</b>   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>                          |                      |                     |
| Trageri din imprumuturi bancare                                                | 100,000,000          | 327                 |
| Rambursari de imprumuturi bancare                                              | (6,959,596)          | (32,293,256)        |
| Dobanzi platite                                                                | (3,339,765)          | (7,400,452)         |
| Contributii guvernamentale                                                     |                      |                     |
| Plata datoriilor aferente leasingului financiar                                |                      |                     |
| <b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>                       | <b>89,700,639</b>    | <b>(39,693,381)</b> |
| <b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b> | <b>81,273,570</b>    | <b>80,164,397</b>   |
| <b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>                    | <b>78,195,262</b>    | <b>159,468,834</b>  |
| <b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>                    | <b>159,468,834</b>   | <b>239,633,231</b>  |

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director Economic,  
Balaceanu Anca



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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **2.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

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

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

#### ***Principiul continuității activității***

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

## **2.2 PRINCIPII CONTABILE**

### ***Principiul permanentei metodelor***

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

### ***Principiul prudenței***

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

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

### ***Principiul independenței exercitiului***

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

### ***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv***

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

### ***Principiul necompensării***

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

### ***Principiul prevalenței economicului asupra juridicului***

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

### ***Principiul pragului de semnificație***

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

### **Utilizarea estimarilor**

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

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

## **2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **Active imobilizate**

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

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

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

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

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Cladiri si constructii          | 10-50 ani |
| Echipamente                     | 3-20 ani  |
| Mijloace de transport           | 2-10 ani  |
| Tehnica de calcul               | 3 ani     |
| Mobilier si echipament de birou | 3-18 ani  |
| Software                        | 3 ani     |

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

Investițiile aparținând domeniului public, după finalizare se predau către Consiliile Locale din județul Dolj și Gorj și către Primăria Craiova, fiind evidențiate în afara bilanțului.



Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

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

### ***Stocuri***

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

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

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

### ***Creante***

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

### ***Alocatiile bugetare***

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

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

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

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

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

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

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar 2024 au fost: 1 USD = 4,7768 LEI; 1 EUR = 4,9741 LEI; 1 GBP = 5,9951 (la 2023: 1 USD = 4,4958 LEI; 1 EUR = 4,9746 LEI; 1 GBP = 5,7225)

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

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

### ***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Astfel, profitul anului curent este repartizat integral (cu excepția rezervei legale), conform Notei de „Repartizare a profitului”, în anul următor.

La finele anului curent este recunoscută în bilanț numai repartizarea către rezervele legale, care este obligatorie.

### ***Recunoasterea veniturilor***

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective către clienți.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât serviciile facturate de apă canal, cât și cele prestate și nefacturate, aferente perioadei de referință. De asemenea, evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indicilor aparatelor de măsură instalate pe branșamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu regularitate, iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client.

Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată.

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

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

**Compania de Apă Oltenia**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

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

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

| Descriere                        | IMOBILIZARI NECORPORALE                 |                              |                                         |                   | IMOBILIZARI CORPORALE   |                              |                                     |                                 |                      |  |
|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|--|
|                                  | Cheltuieli de constituire si dezvoltare | Alte imobilizari necorporale | Avansuri pentru imobilizari necorporale | TOTAL             | Constructii si terenuri | Instalatii tehnice si masini | Alte instalatii utilaje si mobilier | Avansuri si imobilizari in curs | TOTAL                |  |
| <b>Cost</b>                      |                                         |                              |                                         |                   |                         |                              |                                     |                                 |                      |  |
| <b>La 31.12.2023</b>             | <b>3.164.689</b>                        | <b>9.558.366</b>             | <b>-</b>                                | <b>12.723.055</b> | <b>162.765.473</b>      | <b>93.714.540</b>            | <b>2.490.508</b>                    | <b>1.218.202.011</b>            | <b>1.477.172.532</b> |  |
| Intrari                          | -                                       | 194.427                      |                                         | 194.427           | 5.699.308               | 3.922.739                    | 395.473                             | 244.300.085                     | 254.344.483          |  |
| Iesiri/trasferuri                | -                                       |                              |                                         | -                 | 36.559.801              | 34.072.795                   | 83.190                              | 10.670.165                      | 81.385.951           |  |
| <b>La 31.12.2024</b>             | <b>3.164.689</b>                        | <b>9.752.793</b>             | <b>-</b>                                | <b>12.917.482</b> | <b>131.904.980</b>      | <b>63.564.484</b>            | <b>2.802.791</b>                    | <b>1.451.831.931</b>            | <b>1.650.131.064</b> |  |
| <b>Amortizare si provizioane</b> |                                         |                              |                                         |                   |                         |                              |                                     |                                 |                      |  |
| <b>La 31.12.2023</b>             | <b>3.164.689</b>                        | <b>1.140.054</b>             | <b>-</b>                                | <b>4.304.743</b>  | <b>27.789.926</b>       | <b>22.798.755</b>            | <b>1.308.723</b>                    | <b>-</b>                        | <b>51.897.404</b>    |  |
| In perioada                      | -                                       | 1.823.817                    | -                                       | 1.823.817         | 4.247.013               | 7.584.714                    | 265.431                             | -                               | 12.097.158           |  |
| Iesiri                           | -                                       | -                            | -                                       | -                 | 4.922                   | 312.364                      | 67.229                              | -                               | 384.515              |  |
| <b>La 31.12.2024</b>             | <b>3.164.689</b>                        | <b>2.963.871</b>             | <b>-</b>                                | <b>6.128.560</b>  | <b>32.032.017</b>       | <b>30.071.105</b>            | <b>1.506.925</b>                    | <b>-</b>                        | <b>63.610.047</b>    |  |
| <b>Valoare neta</b>              |                                         |                              |                                         |                   |                         |                              |                                     |                                 |                      |  |
| <b>La 31.12.2023</b>             | <b>-</b>                                | <b>8.418.312</b>             |                                         | <b>8.418.312</b>  | <b>134.975.547</b>      | <b>70.915.785</b>            | <b>1.181.785</b>                    | <b>1.218.202.011</b>            | <b>1.425.275.128</b> |  |
| <b>La 31.12.2024</b>             | <b>-</b>                                | <b>6.788.922</b>             |                                         | <b>6.788.922</b>  | <b>99.872.963</b>       | <b>33.493.379</b>            | <b>1.295.866</b>                    | <b>1.451.831.931</b>            | <b>1.586.521.017</b> |  |

Imobilizarile in curs se refera in principal la lucrarile de imbunatatire a infrastructurii / retelei de apa si apa uzata din judetul Dolj, finantate prin Contractul de Finanțare nr.248 /14.05.2019 și Contractul de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024, semnate cu Ministerul Fondurilor Europene si Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.



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

**NOTA 4. STOCURI**

Componenta stocurilor detinute de Societate este urmatoarea:

| Descriere                                           | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Materii prime                                       | 191.054              | 235.883              |
| Materiale consumabile                               | 2.243.486            | 1.925.621            |
| Obiecte de inventar                                 | 90.223               | 185.210              |
| Marfuri                                             | -                    | -                    |
| Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor | (833.471)            | (936.139)            |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.691.292</b>     | <b>1.410.575</b>     |

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

| Descriere          | 31 Decembrie<br>2024 | LICHIDITATE        |            |
|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
|                    |                      | Sub 1 an           | Peste 1 an |
| Creante comerciale | 47.204.750           | 47.204.750         | -          |
| Alte creante       | 59.539.635           | 59.539.635         | -          |
| <b>Total</b>       | <b>106.744.385</b>   | <b>106.744.385</b> | -          |

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

**“Creantele comerciale” cuprind:**

| Descriere                                                   | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cienti                                                      | 40.433.261           | 47.011.969           |
| Cienti incerti sau in litigiu                               | 53.692.153           | 52.438.621           |
| Furnizori debitori pentru prestari servicii                 | 189.216              | 192.781              |
| Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti | (53.692.153)         | (52.438.621)         |
| <b>Total</b>                                                | <b>40.622.477</b>    | <b>47.204.750</b>    |

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

La data de 31.12.2024, inclusa in soldul ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti este o suma de 14 milioane Lei aferenta clientului Regia de Termoficare Craiova (Termo Craiova SRL). In anul 2023 valoarea ajustata pentru deprecierea creantei fata de Termo Craiova era similara, de 14 milioane Lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

| Descriere                              | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Avansuri personal                      | 43.569               | 14.218               |
| Alte creante in legatura cu personalul | 682.820              | 100                  |
| Subventii de incasat (*)               | 35.588.520           | 47.657.805           |
| TVA de recuperat                       | 1.621.647            | 7.987.063            |
| TVA neexigibila                        | 336.430              | 803.483              |
| Debitori diversi                       | 971.830              | 1.275.333            |
| Ajustari de valoare debitori           | (21.500)             | (21.500)             |
| Decontari in curs de clarificare       | 18.666               | 791.800              |
| Alte impozite, taxe si varsaminte      | 663.484              | 1.031.333            |
| <b>Total</b>                           | <b>39.905.466</b>    | <b>59.539.635</b>    |

(\*) La pozitia „Subventii de incasat”, la 31.12.2024, este raportată contravaloarea sumelor solicitate si neincasate de la bugetul de stat si bugetele locale, până la data raportării.

#### NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

| Descriere                                                              | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Disponibil la banci                                                    | 148.061.880          | 226.685.405          |
| Disponibilitati in tranzit (depozit constituit din cont curent)        | 11.285.651           | 12.911.711           |
| Casa in lei                                                            | 114.533              | 19.780               |
| Alte valori (carduri carburanti, vouchere de vacanta, tichete de masa) | 6.770                | 15.375               |
| Avansuri trezorerie                                                    | -                    | 960                  |
| <b>Total</b>                                                           | <b>159.468.834</b>   | <b>239.633.231</b>   |

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

**NOTA 7. DATORII**

| Descriere                                                                         | 31 Decembrie<br>2024 | EXIGIBILITATE     |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                   |                      | Sub 1 an          | Peste 1 an        |
| Datorii comerciale                                                                | 13.473.244           | 13.473.244        | -                 |
| Sume datorate institutiilor de credit                                             | 89.247.474           | 12.292.929        | 76.954.545        |
| Garantii retinute POIM                                                            | 7.737.930            | 7.737.930         | -                 |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale | 12.550.380           | 12.550.380        | -                 |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>123.009.028</b>   | <b>46.054.483</b> | <b>76.954.545</b> |

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

**“Datoriile comerciale”** cuprind:

| Descriere                    | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Furnizori                    | 6.868.217            | 7.017.266            |
| Furnizori de imobilizari     | 923.694              | 3.196.860            |
| Furnizori - facturi nesosite | 3.752.503            | 3.259.118            |
| <b>Total</b>                 | <b>11.544.414</b>    | <b>13.473.244</b>    |

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

| Descriere                                       | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Datorii in legatura cu personalul - salarii     | 1.682.325            | 2.014.016            |
| Alte datorii in legatura cu personalul          | 561.858              | 591.038              |
| Impozitul pe salarii                            | 495.109              | 547.748              |
| Contributia asiguratului la asigurarile sociale | 1.660.170            | 1.848.543            |
| Contributia asiguratului la fondul de sanatate  | 654.892              | 815.447              |
| Contributia asiguratorie pentru munca           | 147.988              | 164.691              |
| Taxa pe valoarea adaugata                       | 1.102.949            | 1.398.172            |
| Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate | 157.628              | 175.702              |
| Alte datorii si creante cu bugetul statului     | -                    | -                    |
| Avansuri incasate in contul comenzilor          | -                    | -                    |
| Creditori diversi (*)                           | 1.690.613            | 2.129.385            |
| Impozit pe profit                               | 1.663.671            | 2.794.198            |



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

| Descriere                                     | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Decontari din operatii în curs de clarificare | -                    | 20.321               |
| Dobanzi de platit                             | 440.884              | 51.119               |
| <b>Total</b>                                  | <b>10.258.087</b>    | <b>12.550.380</b>    |

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

1. Contractul de împrumut numărul 43189 pe care Compania l-a încheiat în data de 10 Septembrie 2013 cu Banca Europeana pentru Reconstrucție și Dezvoltare („BERD”). Împrumutul, în valoare totală de 57.000.000 lei, reprezintă co-finanțare corespunzătoare implementării proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** în cadrul Programului Operational Sectorial Mediu. Creditul este rambursabil în 22 de rate semestriale egale, începând cu 10 Septembrie 2017.
2. În Anul 2024 Compania a rambursat conform scadenței două rate în valoare de 5.181.818 lei și a înregistrat în anul 2024 dobanzi aferente creditului în valoare de 1.734.167 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2023 este 18.136.364 lei.  
În anul 2019 Compania a contractat cu BERD un împrumut pentru co-finanțarea proiectului POIM în suma de 118.250.000 lei, din care până la 31.12.2024 s-a tras suma de 80.000.000 lei. În Anul 2024 Compania a rambursat conform scadenței patru rate în valoare de 7.111.112 lei și a înregistrat în anul 2024 dobanzi aferente creditului în valoare de 5.543.291 lei și comision neutilizare 193.907 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2024 este 71.111.111 lei.

**NOTA 8. PROVIZIOANE**

Structura provizioanelor este următoarea:

| Descriere                               | 31 Decembrie<br>2023 | Creșteri         | Descreșteri      | 31 Decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Provizioane pentru litigii              | 427.134              | 4.103.598        | -                | 4.530.732            |
| Provizioane pentru bonusuri management  | 499.716              | 5.058            | -                | 504.774              |
| Provizioane penalități                  | 2.152.417            | -                | 2.152.417        | -                    |
| Provizion drepturi pensionare           | 2.523.568            | -                | 674.144          | 1.849.424            |
| Prejudiciu casierie                     | -                    | 680.000          | -                | 680.000              |
| Provizioane pentru concedii neefectuate | 3.227.196            | 183.624          | -                | 3.410.820            |
| <b>Total</b>                            | <b>8.830.031</b>     | <b>4.972.280</b> | <b>2.826.561</b> | <b>10.975.750</b>    |

Provizioanele constituite se referă la bonusurile cuvenite managementului pentru anul 2024 în suma 504.774 lei, la sumele cuvenite pentru concedii neefectuate pentru anii 2023 și 2024 (total 3.410.820 lei), pentru plata drepturilor la pensionare conform contractului colectiv de muncă, respectiv 2 salarii medii pe companie la data pensionării, suma calculată 1.849.424 lei, provizioane pentru litigii respectiv Dosar 4249/63/2023 ÎCCJ, și Primăria Craiova (suma 427.135 lei, c/v prejudiciu Dosar 11299/63/2017).

Suma 4.103.598 lei, Dosar 4249/63/2023 se referă la despăgubiri aferente terenurilor expropriate pentru cauză de utilitate publică, suma a fost pusă la dispoziția CJ Dolj pentru plata despăgubirilor, urmând ca acestea să fie cheltuieli eligibile pentru proiectul POIM. Deși inițial au fost rambursate, ulterior aceste cheltuieli au fost considerate neeligibile de către Autoritatea de Management. Compania a încercat recuperarea acestor sume în

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

instanță de la expropriator C.J.Dolj. Soluțiile de la instanțele de fond și apel au fost nefavorabile, dosarul este la ICCJ.

**NOTA 9. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

| Descriere                            | 31 Decembrie<br>2023 | 31 Decembrie<br>2024 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Subventii din fonduri nerambursabile | 1.301.574.342        | 1.551.614.721        |
| Subventii pentru investitii          | 26.099.948           | 18.401.737           |
| <b>Total</b>                         | <b>1.327.674.290</b> | <b>1.570.016.458</b> |

**Informații cu privire la contractele de finanțare nerambursabilă**

**1. Informatii privind Contractul de Finantare POS Mediu**

În data 26 septembrie 2011, s-a încheiat Contractul de finanțare între Ministerul Mediului și Padurilor în calitate de „Autoritate de Management” pentru POS Mediu și Compania de Apă Oltenia S.A. (în calitate de „Beneficiar”), în vederea asigurării derulării corespunzătoare a implementării proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** în cadrul Programului Operational Sectorial Mediu - Axă Prioritară 1 **“Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”**.

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

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

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

Sursele de finanțare a valorii eligibile a Proiectului inițial:

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

Valoarea totală realizată a proiectului la finalizare a fost în sumă de 582.911.223,98 lei, din care: 340.215.113,68 lei reprezintă contribuția nerambursabilă a Uniunii Europene din Fondul de Coeziune, de la bugetul de stat 50.303.373,70 lei, la care se adaugă TVA rambursat de bugetul de stat în sumă de 95.657.439,77 lei, 7.302.296 lei reprezintă contribuția Consiliilor locale din aria proiectului și a Consiliului Județean Dolj de la bugetele locale, iar 89.443.000,83 lei reprezintă contribuția Companiei, din care 57.000.000 lei din împrumut de la BERD.

**2. Informatii privind contractul de finantare POIM:**

În data de 14.05.2019 s-a semnat Contractul de finanțare POIM nr. 248, între Ministerul Fondurilor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă



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

---

Oltenia SA, în calitate de "Beneficiar", în vederea derularii și implementării proiectului "Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020".

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

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

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

**3. Informații privind contractul de finanțare P.D.D.:**

În data de 27.05.2024 s-a semnat Contractul de finanțare nr. 13, între Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă Oltenia SA, în calitate de "Beneficiar", în vederea derularii și implementării proiectului "Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020- Etapa II".

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

Proiectul, care are ca termen final de realizare 31.12.2026, este în valoare de 752.632.568,65 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este următoarea:

- valoarea totală eligibilă este de 634.110.360,43 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 30.046.621,49 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 506.654.178,10 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 77.488.286,25 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 11.921.274,59 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 118.522.208,22 Lei.

**NOTA 10. CAPITALURI**

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

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

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



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

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

Compania de Apa Oltenia S.A. are la data de 31.12.2023 un capital subscris varsat in suma de 25.336.000 lei, divizat in 31.670 actiuni numerotate de la 1 la 31.670 inclusiv, cu o valoare nominala de 800 lei fiecare.

Structura actionariatului este urmatoarea :

- Municipiul Craiova- 29.050 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 23.240.000 lei, reprezentand 91,73% din capitalul social;
- Judetul Dolj- 2.000 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 1.600.000 lei, reprezentand 6,32% din capitalul social;
- Orasul Filiasi- 500 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 400.000 lei, reprezentand 1,58% din capitalul social;
- Orasul Segarcea- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,031% din capitalul social;
- Orasul Bechet- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,032% din capitalul social ;
- Orasul Dabuleni- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Breasta- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Calarasi- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Calafat- 10 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 8.000 lei, reprezentand 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Bailesti- 60 actiuni, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 48.000 lei, reprezentand 0,19% din capitalul social.

**NOTA 11. CIFRA DE AFACERI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

| Descriere                                              | 2023               | 2024               |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Venituri din lucrari executate si servicii apa         | 109.392.936        | 130.242.386        |
| Venituri din lucrari executate si servicii canal       | 63.287.674         | 79.275.042         |
| Venituri din lucrari executate si servicii canal meteo | 8.491.989          | 6.380.569          |
| Venituri din servicii diverse                          | 1.649.494          | 2.402.191          |
| Venituri din redevente, locatii gestiune si chirii     | 15.659             | 15.009             |
| Venituri din vanzarea marfurilor                       | -                  | -                  |
| Venituri din activitati anexe                          | 105.069            | 18.105             |
| <b>Total cifra de afaceri</b>                          | <b>182.942.821</b> | <b>218.333.302</b> |
| Venituri din productia de imobilizari corporale        | 5.589.286          | 8.722.794          |
| Venituri din subventii de exploatare                   | -                  | -                  |
| Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități         | 2.142.877          | 3.001.945          |
| Venituri din subvenții pentru investiții               | 8.439.834          | 11.419.610         |
| Alte venituri din exploatare                           | 315.736            | 155.605            |
| <b>Total venituri din exploatare</b>                   | <b>199.430.554</b> | <b>241.633.256</b> |

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

**NOTA 12. CHELTUIELI MATERIALE SI UTILITATI**

| Descriere                                      | 2023              | 2024              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu materiile prime                  | 1.481.121         | 1.162.897         |
| Cheltuieli cu materiale auxiliare              | 4.729.611         | 6.056.398         |
| Cheltuieli privind combustibilii               | 2.903.858         | 3.102.822         |
| Cheltuieli privind materialele pentru ambalat  | 21.398            | 32.023            |
| Cheltuieli privind piesele de schimb           | 1.770.004         | 3.296.394         |
| Cheltuieli privind alte materiale consumabile  | 504.338           | 504.355           |
| Cheltuieli privind obiectele de inventar       | 1.615.839         | 1.991.025         |
| Cheltuieli privind ambalajele                  | -                 | 17.202            |
| Cheltuieli privind apa brută                   | 2.094.487         | 2.688.219         |
| Cheltuieli privind suspensii și reziduri       | 566.896           | 788.754           |
| Cheltuieli privind energia electrica           | 18.419.023        | 15.369.216        |
| Cheltuieli privind energie termică și gaze     | 311.063           | 280.920           |
| <b>Total cheltuieli materiale si utilitati</b> | <b>34.417.638</b> | <b>35.290.225</b> |

**NOTA 13. CHELTUIELI DE PERSONAL**

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii in anul financiar 2024 (lei) :

|                                                                |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| - Indemnizatii contract de mandat directori si administratori: | 1.602.591  |
| - numarul mediu de salariați aferent exercitiului:             | 1.041      |
| - cheltuieli cu salariile aferente exercitiului:               | 79.843.893 |
| - indemnizatii concediu medical platit de companie:            | 322.586    |
| - indemnizații concediu medical din CAS                        | 1.032.120  |
| - vărsăminte solidaritate persoane cu handicap:                | 1.558.905  |
| - contributia asiguratorie:                                    | 1.839.766  |
| - cheltuieli cu tichete de masa acordate salariatilor:         | 8.039.185  |
| - vouchere de vacanta:                                         | 2.044.410  |
| - abonament medical:                                           | 615.855    |

**NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE SI ALTE CHELTUIELI**

| Cheltuieli privind prestatiile externe                       | 2023      | 2024       |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile                    | 6.127.009 | 10.222.101 |
| Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile | 6.767.984 | 6.799.046  |
| Cheltuieli cu primele de asigurare                           | 355.752   | 396.135    |
| Cheltuieli cu colaboratorii                                  | 1.485.022 | 1.602.591  |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile                | -         | -          |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate               | 109.381   | 298.675    |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal              | 245.628   | 269.905    |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări             | 159.736   | 153.371    |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                | 381.251   | 436.732    |

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

|                                                            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate              | 851.952           | 605.749           |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți           | 6.826.713         | 8.250.926         |
| <b>Total</b>                                               | <b>23.310.428</b> | <b>29.035.231</b> |
| <b>Cheltuieli cu protecția mediului și alte cheltuieli</b> | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător              | 793.552           | 1.418.962         |
| Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități              | 531.328           | 1.338.584         |
| Cheltuieli sociale și vouchere de vacanță                  | 4.390.703         | 4.664.505         |
| Alte cheltuieli                                            | 888.867           | 992.535           |
| <b>Total</b>                                               | <b>6.604.450</b>  | <b>8.414.586</b>  |

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

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Descriere</b>                          | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      |
| Cheltuieli cu contribuția de solidaritate | 1.421.189        | 1.558.905        |
| Cheltuieli cu taxe ANRSC                  | 375.948          | 431.806          |
| Cheltuieli cu taxe și impozite locale     | 458.629          | 488.495          |
| Alte taxe                                 | 231.240          | 496.667          |
| <b>Total</b>                              | <b>2.487.006</b> | <b>2.975.873</b> |

La 31 Decembrie 2024 Compania prezintă în Bilant „Cheltuieli în avans” în valoare totală de 3.621.710 lei, din care 3.261.920 lei reprezintă redevențe plătite către Municipiul Craiova pentru primul semestru al anului 2025, diferența cumulată 359.790 lei reprezintă asigurări auto RCA și CASCO, roșnițe, abonamente.

**NOTA 15. ALTE INFORMAȚII**

**Informații privind impozitul pe profit**

În vederea calculării impozitului pe profit de plată, au fost luate în considerare cheltuielile nedeductibile, veniturile neimpozabile și facilitățile fiscale.

Reconcilierea între profitul contabil și rezultatul fiscal calculat pentru stabilirea impozitului pe profit este prezentată mai jos:

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Rezultatul contabil          | 41.320.969  |
| Venituri neimpozabile        | (2.454.727) |
| Cheltuieli nedeductibile     | 23.672.606  |
| Sume de natura veniturilor   | 376.339     |
| Sume de natura cheltuielilor | -           |
| Rezerve legale               | -           |
| Rezultatul fiscal            | 62.915.187  |
| Impozit profit               | 10.066.430  |
| Impozit de plată             | 10.066.430  |



### Informații privind auditorii

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

### NOTA 16. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea raportează un profit net aferent anului 2024 în sumă de 41.320.969 lei, repartizarea acestui profit net urmând să fie stabilită la AGA din 2025 conform reglementărilor legale în vigoare.

### NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Ulterior încheierii exercitiului financiar, Compania a fost supusă unui audit al Camerei de Conturi Dolj, au fost dispuse unele măsuri, s-a încheiat o conciliere la data de 02.04.2025.

În urma depunerii decontului de TVA cu opțiune de rambursare, aferent lunii octombrie 2024, pentru suma de 7.987.063 lei, în luna martie 2025 a început o verificare cu privire la TVA perioada ianuarie- octombrie 2024, de către inspectorii de specialitate din cadrul ANAF. Nu avem cunoștințe în acest moment asupra unor riscuri legate de această verificare.

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau care trebuie menționate în notele explicative la acestea.

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director ec.,  
Bălăceanu Anca

# Raportul auditorului independent

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

## Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

### Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **Compania de Apă Oltenia S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Craiova, strada Brestei nr.133, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J16/63/1999 și codul de identificare fiscală RO 11400673, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Activ net / Total capitaluri: 240.718.603 lei,
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 41.320.969 lei (profit)
2. În opinia noastră, cu excepția efectelor potențialelor ajustări care ar fi fost necesare dacă am fi putut obține suficiente probe de audit cu privire la aspectele menționate în paragraful 3 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2024 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### Baza pentru opinia cu rezerve

3. La data de 31.12.2024, Societatea a prezentat clădiri cu o valoare contabilă de 99.872.963 lei (2023: 134.975.547 lei). Societatea a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea justă, ultimul raport de evaluare în scop contabil fiind realizat și înregistrat la 31.12.2014. Conform OMF 1802/2014, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Societatea nu a efectuat un exercițiu de evaluare în scopuri contabile la 31.12.2024. Prin urmare, în absența unui raport de reevaluare recent, nu am putut stabili dacă sunt necesare eventuale ajustări care să corecteze valoarea clădirilor prezentată în bilanț la această dată.
4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru

Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

## **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

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

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
8. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

## Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

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

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 12 și nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2024, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.

- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, , cu excepția potențialului impact al aspectelor menționate în paragraful 3 din Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare (care trebuie luate de asemenea în considerare în citirea sau interpretarea raportului administratorilor), nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru anul 2023

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2024, noi am analizat dacă pentru exercițiul financiar anterior exercițiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul auditului, Societatea a avut obligația, în temeiul art. 592<sup>3</sup>-592<sup>8</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit și, în caz afirmativ, dacă raportul a fost publicat în conformitate cu art. 592<sup>12</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, și raportăm că Societatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

București, 07.05.2025



Vasile Andrian

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

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

Auditor financiar: **Vasile Andrian**  
Registru Public Electronic: **1554**

În numele: **FORVIS MAZARS ROMANIA SRL**

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

Str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5

Globalworth Campus, Clădirea B

București, România

Tel: +031 229 2600

<https://www.forvismazars.com/ro/en>

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

Auditor financiar:  
**Forvis Mazars România S.R.L.**  
Registru Public Electronic: **699**

Către,  
Adunarea Generală a Acționarilor

În vederea convocării Adunării Generale a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, vă supunem spre analiză și aprobare Situațiile financiare ale anului 2024.

### **Notă justificativă**

#### **1. Analiza și aprobarea Situațiilor Financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2024**

Situațiile financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA au fost întocmite în conformitate cu O.M.F. nr. 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu O.M.F.nr. 107/ 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

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

În exercițiul financiar 2024, Compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R, iar operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2024 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Situația sintetizată a elementelor bilanțiere, prezentate la valoarea netă, la 31.12.2024 comparativ cu 01.01.2024 este următoarea:



| Denumire element                              | Sold (lei) la:       |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                               | 01.01.2024           | 31.12.2024           |
| <b>1. Active imobilizate, total din care</b>  | <b>1,433,693,440</b> | <b>1,593,309,939</b> |
| Imobilizari necorporale                       | 8,418,312            | 6,788,922            |
| Imobilizari corporale                         | 1,425,275,128        | 1,586,521,017        |
| <b>2. Active circulante total, din care:</b>  | <b>241,688,069</b>   | <b>241,688,069</b>   |
| Stocuri                                       | 1,691,292            | 1,410,575            |
| Creante, din care:                            | 80,527,943           | 106,744,385          |
| Subventii de incasat POIM                     | 35,588,520           | 47,657,805           |
| Casa si conturi la banci                      | 159,468,834          | 239,633,231          |
| <b>3. Cheltuieli in avans</b>                 | <b>3,504,506</b>     | <b>3,621,710</b>     |
| <b>4. Datorii, total din care:</b>            | <b>143,342,905</b>   | <b>123,009,028</b>   |
| Sume de platit pana la 1 an                   | 54,095,430           | 46,054,483           |
| Sume cu scadenta peste 1 an                   | 89,247,475           | 76,954,545           |
| <b>5. Provizioane</b>                         | <b>8,830,032</b>     | <b>10,975,751</b>    |
| <b>6. Venituri in avans</b>                   | <b>1,327,674,290</b> | <b>1,570,016,458</b> |
| <b>7. Capital si rezerve, total din care:</b> | <b>199,038,588</b>   | <b>199,038,588</b>   |
| Capital subscris si varsat                    | 25,336,000           | 25,336,000           |
| Rezerve din reevaluare                        | 87,276               | 69,782               |
| Rezerve legale                                | 5,067,000            | 5,067,000            |
| Alte rezerve                                  | 136,076,380          | 167,619,806          |
| Rezultat reportat                             | 1,814,386            | 1,304,846            |
| Profit/ pierdere                              | 30,657,546           | 41,320,969           |
| Repartizare profit                            |                      |                      |

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

- Nota 1 la Bilanț descrie succint modul de organizare și operare al Companiei.
- Nota 2 la Bilanț prezintă principiile, politicile și metodele contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare.
- Nota 3 la Bilanț, cuprinde detalierea imobilizărilor corporale și necorporale, pe grupe și categorii de imobilizări, la valoarea de înregistrare în contabilitate, amortizarea calculată, precum și valoarea netă a acestora.
- Nota 4 la Bilanț, cuprinde detalierea stocurilor deținute de Companie la 31.12.2023 și 31.12.2024, la valoarea de înregistrare în companie, ajustările pentru depreciere calculate, precum și valoarea netă.
- Nota 5 la Bilanț cuprinde detalierea creanțelor, pe feluri de creanțe, creanțe comerciale și alte creanțe, la valoarea de înregistrare în contabilitate, însoțite de ajustările de

valoare pentru depreciere calculate, la 31.12.2023 și 31.12.2024, precum și detalierea altor creanțe decât cele comerciale

- Nota 6 la Bilanț cuprinde descrierea componenței conturilor de trezorerie, respectiv casa, conturi la bănci, alte valori, la 31.12.2023 și 31.12.2024
- Nota 7 la Bilanț cuprinde descrierea elementului bilanțier "Datorii", pe feluri și termene de exigibilitate, la 31.12.2023 și 31.12.2024, precum și o prezentare detaliată a acestora. Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an reprezintă partea de împrumut BERD exigibilă peste 1 an, 76.954.545 lei la 31.12.2024.

În anul 2025, Compania va achita două rate, 5,181,818 lei, plus dobânda aferentă din împrumutul BERD contractat în 2013 în sumă de 57.000.000 lei, împrumut scadent în martie 2028 și 4 rate 7.111.112 lei plus dobânda aferentă din împrumutul contractat în 2019 în sumă de 118.250.000 lei, din care s-a utilizat până la 31.12.2024 suma de 80.000.000 lei.

- Nota 8 la Bilanț cuprinde detalierea provizioanelor constituite la 31.12.2023 și 31.12.2024, conform OMF 1802/ 2014.
- Nota 9 la Bilanț cuprinde detalierea subvențiilor pentru investiții
- Nota 10 la Bilanț descrie componența capitalului social subscris și vărsat al Companiei.

Referitor la Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024, în comparație cu situația existentă la 31.12.2023, acesta este prezentat în formularul F20.

Situația contului de profit și pierdere în lei la 31.12.2023 și 31.12.2024, este următoarea:

| Denumire indicator                           | 31.12.2023  | 31.12.2024  | 2024 / 2023 |         |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| <b>VENITURI</b>                              |             |             |             | %       |
| Cifra de afaceri                             | 182.942.821 | 218.333.302 | 119,35%     | 90,36%  |
| Productia capitalizata                       | 5.589.286   | 8.722.794   | 156,06%     | 3,61%   |
| Alte venituri din exploatare                 | 10.898.447  | 14.577.160  | 133,75%     | 6,03%   |
| Total venituri din exploatare                | 199.430.554 | 241.633.256 | 121,16%     | 100,00% |
| Venituri financiare                          | 3.586.106   | 2.776.932   | 77,44%      |         |
| <b>CHELTUIELI</b>                            |             |             |             | %       |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele | 11.410.330  | 14.154.889  | 124,05%     | 7,61%   |
| Energie si gaze naturale                     | 18.730.086  | 15.650.136  | 83,56%      | 8,41%   |
| Apa bruta + suspensii canal                  | 2.661.383   | 3.476.973   | 130,65%     | 1,87%   |
| Alte cheltuieli materiale                    | 1.615.839   | 2.008.227   | 124,28%     | 1,08%   |



|                                                 |             |             |         |         |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|---------|---------|
| Total cheltuieli cu personalul, din care:       | 84.925.117  | 93.693.218  | 110,32% | 50,37%  |
| Salarii brute                                   | 72.202.163  | 79.843.893  | 110,58% | 42,93%  |
| Indemnizatii                                    | 1.485.022   | 1.602.591   | 107,92% | 0,86%   |
| Tichete de masa                                 | 7.224.115   | 8.039.185   | 111,28% | 4,32%   |
| Vouchere de vacanta                             | 2.016.171   | 2.044.410   | 101,40% | 1,10%   |
| Asigurari si protectie sociala                  | 1.997.646   | 2.163.139   | 108,28% | 1,16%   |
| Amortizare                                      | 10.913.569  | 14.299.577  | 131,03% | 7,69%   |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | 2.054.957   | 3.794.051   | 184,63% | 2,04%   |
| Cheltuieli cu prestatiile externe din care      | 21.825.407  | 27.432.640  | 125,69% | 14,75%  |
| Redeventa Primaria Craiova                      | 6.650.000   | 6.690.586   | 100,61% | 3,60%   |
| Cheltuieli cu alte impozite si taxe             | 2.487.006   | 2.975.873   | 119,66% | 1,60%   |
| Cheltuieli cu protectia mediului                | 793.552     | 1.418.962   | 178,81% | 0,76%   |
| Alte cheltuieli                                 | 3.794.727   | 4.951.214   | 130,48% | 2,66%   |
| Ajustari privind provizioanele                  | 850.411     | 2.145.719   | 252,32% | 1,15%   |
| Total cheltuieli de exploatare                  | 162.062.384 | 186.001.479 | 114,77% | 100,00% |
| Cheltuieli financiare                           | 3.630.975   | 7.021.310   | 193,37% |         |
| TOTAL VENITURI                                  | 203.016.660 | 244.410.188 | 120,39% |         |
| TOTAL CHELTUIELI                                | 165.693.359 | 193.022.789 | 116,49% |         |
| REZULTAT BRUT                                   | 37.323.301  | 51.387.399  | 137,68% |         |
| Impozit pe profit                               | 6.665.755   | 10.066.430  | 151,02% |         |
| REZULTAT NET                                    | 30.657.546  | 41.320.969  | 134,78% |         |

- Nota 11 la Bilanț descrie cifra de afaceri și alte venituri din exploatare la 31.12.2023 și 31.12.2024, detaliat pe feluri de venituri și activitatea de la care provin.
- Nota 12 la Bilanț detaliază cheltuielile materiale și externe, respectiv materii prime, materiale, obiecte de inventar, energie, apă, pe feluri de cheltuieli, la data de 31.12.2023 și 31.12.2024.
- Nota 13 la Bilanț cuprinde informații cu privire la salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2024 respectiv numărul mediu de personal aferent exercițiului,



cheltuielile cu indemnizațiile aferente contractelor de mandat directori și administratori, cheltuielile cu salariile, bonurile de masă și asigurările sociale.

- Nota 14 la Bilanț cuprinde informații cu privire la cheltuielile cu prestațiile externe și cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, pe feluri de cheltuieli, la 31.12.2023 și 31.12.2024.
- Nota 15 la Bilanț descrie modul de calcul al impozitului pe profit precum și reconcilierea între profitul contabil și rezultatul fiscal.
- Nota 16 la Bilanț cuprinde informații cu privire la repartizarea profitului net.

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

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

## **3. Analiza și aprobarea Raportului auditorului independent**

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

Auditul situațiilor financiare ale anului 2024 a fost asigurat de către Forvis Mazars Romania, înregistrată în Registrul ASPAAS cu nr. FA699. Forvis Mazars Romania este membră a grupului Forvis Mazars, una dintre cele mai importante companii de audit din lume.

## **4. Analiza și aprobarea profitului net al Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2024 și repartizarea acestuia.**

În urma analizei rezultatului financiar al anului 2024, Consiliul de Administrație înaintează către Acționarii Companiei, propunerea de repartizare a profitului net al anului 2024 în sumă de 41.320.968,91 lei și a rezultatului reportat în sumă de 358.845,25 lei, total de repartizat 41.679.814,16 lei, astfel:

- 19.744.294 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2024,
- 10.967.760,16 lei calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 10.967.760 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Temeiul legal îl reprezintă :

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

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

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

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

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

- III. UG 198/ 2005:

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

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

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

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

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

Director General,  
Ștefan Alin Ionuț



Director Economic,  
Bălăceanu Anca Delia

Nr. 11030/24.04.2025

CĂTRE,

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

Vă supunem spre aprobare repartizarea profitului net la 31.12.2024 în sumă de 41.320.968,91 lei și a rezultatului reportat în sumă de 358.845,25 lei, total de repartizat 41.679.814,16 lei, astfel:

- 19.744.294 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2024,
- 10.967.760,16 lei calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 10.967.760 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
Bonescu Adrian





Nr. 11028 / 03-04 2025

**Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat  
administratori neexecutivi pentru anul 2024**

**Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare**

**I Indicatori financiari**

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

- total venituri din exploatare (A)= 241.633.256 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 186.001.479 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.299.577 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.690.586 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 31,71\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 5%

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

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 61.152.690 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 39.303.616 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A / B = 1,56$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 5%

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

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus datoria scadenta datorata la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadenta datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici si orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)= 231.363.257
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B) = 241.633.257

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 95,7\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

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

- datoria financiara (A)= 89.247.475 lei
- EBITDA (profitul sa pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finanțare si orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit si orice depreciere a activelor fixe si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri corporale) (B) = 70.125.261 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiara / EBITDA} = A/B = 1,27$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 5%

## II. Indicatori operationali

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

- Total venituri realizate an 2024- lei (A) = 244.410.188 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2024- lei (B) = 238.901.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/B * 100 = 102,30\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 218.333.302 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1041

Formula de calcul =  $A/B = 209.734 \text{ lei/ salariat/ an}$

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 10%

### III Indicatori orientați către servicii publice

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

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă (A) = 616
- lungimea totală a rețelelor de apă (total aducțiuni și rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2052 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apă =  $A/B \times 100 = 30 \text{ angajați/ 100 km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

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

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă uzată (A) = 425
- lungimea totală a rețelei de apă uzată (B) = 1316 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 32,3 \text{ angajați/ 100 km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

### IV Indicatori privind responsabilități specifice activității de guvernanta corporativă

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

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

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

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:



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

Pondere indicator 25 %

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

#### Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

#### **I Indicatori financiari**

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

- total venituri din exploatare (A)= 241.633.256 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 186.001.479 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.299.577 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 6.690.586 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 31,71\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

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

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 61.152.690 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 39.303.616 lei

Formula de calcul este următoarea:

Rata de acoperire a serviciului datoriei =  $A/B = 1,56$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 12,5%

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

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus datoria scadenta datorata la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadenta datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici si orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)= 231.363.257
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B) = 241.633.257

Formula de calcul este următoarea:

Rata Minima de Recuperare =  $A/B \times 100 = 95,7\%$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

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

- datoria financiara (A)= 89.247.475 lei
- EBITDA (profitul sa pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finanțare si orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit si orice depreciere a activelor fixe si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri corporale) (B) = 70.125.261 lei

Formula de calcul este următoarea:

Raportul datorie financiara / EBITDA =  $A/B = 1,27$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 12,5%

II. Indicatori operationali

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

- Total venituri realizate an 2024- lei (A) = 244.410.188 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2024- lei (B) = 238.901.000 lei

Formula de calcul:  $A/B \times 100 = 102,30\%$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 218.333.302 lei

- Numărul mediu de personal (B) = 1041

Formula de calcul =  $A/B = 209.734$  lei/ salariat/ an

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 12,5%

III Indicatori orientați către servicii publice

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

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă (A) = 616
- lungimea totală a rețelelor de apă (total aducțiuni și rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2052 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apă =  $A/B \times 100 = 30$  angajați/ 100 km rețea

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 12,5%

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

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apă uzată (A) = 425
- lungimea totală a rețelei de apă uzată (B) = 1316 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 32,3$  angajați/ 100 km rețea

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2024 în proporție de 100%.

Director General,

Șuiu Alin Ionuț

Întocmit,

Director ec.,

Bălăceanu Anca



Vizat,

Șef Serviciu Juridic,

Andronache Mirela



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2024

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

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

Situația producției fizice realizată în anul 2024, în comparație cu anul precedent 2023 este :

| Productie fizica MC/ AN | 2023       | 2024       | 2024/<br>2023% |
|-------------------------|------------|------------|----------------|
| Apa- Total              | 17.646.169 | 18.974.110 | 107,53%        |
| Din care: Craiova       | 14.045.805 | 14.997.891 | 106,78%        |
|                         |            |            |                |
| Canalizare, Total       | 13.389.337 | 14.415.961 | 107,67%        |
| Din care: Craiova       | 11.416.147 | 12.241.839 | 107,23%        |
|                         |            |            |                |
| Apa pluviala- Total     | 2.082.239  | 1.315.950  | 63,20%         |
| Din care: Craiova       | 1.652.154  | 1.070.287  | 64,78%         |

Pe categorii de utilizatori, total producție, din care Municipiul Craiova, situația producției de apă (mc) în anul 2024 se prezintă astfel, comparativ cu anul precedent 2023:

#### Producție vândută apă- mc

| Categorie utilizatori                      | Total      |            | Evolutie<br>2024/<br>2023% | Craiova    |            | Evolutie<br>2024/<br>2023% |
|--------------------------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|----------------------------|
|                                            | 2023       | 2024       |                            | 2023       | 2024       |                            |
| Asociații proprietari                      | 5.243.085  | 5.381.562  | 102,64%                    | 5.057.851  | 5.203.152  | 102,87%                    |
| Case                                       | 7.168.692  | 7.818.756  | 109,07%                    | 4.337.365  | 4.642.670  | 107,04%                    |
| Total populație                            | 12.411.777 | 13.200.318 | 106,35%                    | 9.395.216  | 9.845.822  | 104,80%                    |
| Agenti economici                           | 931.194    | 986.404    | 105,93%                    | 630.862    | 706.707    | 112,02%                    |
| Industriali mari                           | 908.680    | 999.426    | 109,99%                    | 908.557    | 999.339    | 109,99%                    |
| Agenti economici mici<br>cu capital privat | 1.776.613  | 1.918.742  | 108,00%                    | 1.745.317  | 1.884.942  | 108,00%                    |
| Total agenti economici                     | 3.616.487  | 3.904.572  | 107,97%                    | 3.284.736  | 3.590.988  | 109,32%                    |
| Institutiile bugetare                      | 1.617.905  | 1.869.220  | 115,53%                    | 1.365.853  | 1.561.081  | 114,29%                    |
| Total                                      | 17.646.169 | 18.974.110 | 107,53%                    | 14.045.805 | 14.997.891 | 106,78%                    |

#### Producție vândută canal-mc

| Categorie utilizatori                      | Total      |            | Evolutie<br>2024/<br>2023% | Craiova    |            | Evolutie<br>2024/<br>2023% |
|--------------------------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|----------------------------|
|                                            | 2023       | 2024       |                            | 2023       | 2024       |                            |
| Asociații proprietari                      | 5.234.131  | 5.366.423  | 102,53%                    | 5.053.985  | 5.196.896  | 102,83%                    |
| Case                                       | 4.961.954  | 5.346.486  | 107,75%                    | 3.547.206  | 3.762.212  | 106,06%                    |
| Total populație                            | 10.196.085 | 10.712.909 | 105,07%                    | 8.601.191  | 8.969.329  | 104,28%                    |
| Agenti economici                           | 582.053    | 678.510    | 116,57%                    | 437.988    | 515.684    | 117,74%                    |
| Industriali mari                           | 541.353    | 794.293    | 146,72%                    | 541.353    | 794.293    | 146,72%                    |
| Agenti economici mici<br>cu capital privat | 873.280    | 937.519    | 107,36%                    | 845.781    | 896.864    | 106,04%                    |
| Total agenti economici                     | 1.996.686  | 2.410.322  | 120,72%                    | 1.825.122  | 2.206.841  | 120,91%                    |
| Institutiile bugetare                      | 1.196.566  | 1.292.730  | 108,04%                    | 989.834    | 1.065.669  | 107,66%                    |
| Total                                      | 13.389.337 | 14.415.961 | 107,67%                    | 11.416.147 | 12.241.839 | 107,23%                    |

Se observă o creștere a volumului de apă vândut și în mod corespunzător a cantităților preluate la rețeaua de canalizare, în mod special ca urmare a investițiilor realizate pentru conformare cu Directiva Apă Potabilă 98/ 1983, prin care au fost extinse rețelele de distribuție apă și a crescut numărul de utilizatori, dar și ca urmare a investițiilor în contoare cu citire la distanță și altor echipamente care au contribuit la reducerea cantității de apă nefacturată.

Cantitatea de apă pluvială este mai mică față de anul 2023, ca urmare a cantității mai mici de precipitații în anul 2024 față de 2023.

În exercițiul financiar 2024, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și OMF 107/ 2025.

Operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2024 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

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

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

| Denumire indicator                           | 31.12.2023  | 31.12.2024  | 2024 / 2023 |         |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| VENITURI                                     |             |             |             | %       |
| Cifra de afaceri                             | 182.942.821 | 218.333.302 | 119,35%     | 90,36%  |
| Productia capitalizata                       | 5.589.286   | 8.722.794   | 156,06%     | 3,61%   |
| Alte venituri din exploatare                 | 10.898.447  | 14.577.160  | 133,75%     | 6,03%   |
| Total venituri din exploatare                | 199.430.554 | 241.633.256 | 121,16%     | 100,00% |
| Venituri financiare                          | 3.586.106   | 2.776.932   | 77,44%      |         |
| CHELTUIELI                                   |             |             |             | %       |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele | 11.410.330  | 14.154.889  | 124,05%     | 7,61%   |
| Energie si gaze naturale                     | 18.730.086  | 15.650.136  | 83,56%      | 8,41%   |
| Apa bruta + suspensii canal                  | 2.661.383   | 3.476.973   | 130,65%     | 1,87%   |
| Alte cheltuieli materiale                    | 1.615.839   | 2.008.227   | 124,28%     | 1,08%   |
| Total cheltuieli cu personalul, din care:    | 84.925.117  | 93.693.218  | 110,32%     | 50,37%  |
| Salarii brute                                | 72.202.163  | 79.843.893  | 110,58%     | 42,93%  |
| Indemnizatii                                 | 1.485.022   | 1.602.591   | 107,92%     | 0,86%   |
| Tichete de masa                              | 7.224.115   | 8.039.185   | 111,28%     | 4,32%   |
| Vouchere de vacanta                          | 2.016.171   | 2.044.410   | 101,40%     | 1,10%   |
| Asigurari si protectie sociala               | 1.997.646   | 2.163.139   | 108,28%     | 1,16%   |
| Amortizare                                   | 10.913.569  | 14.299.577  | 131,03%     | 7,69%   |



|                                                 |             |             |         |         |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|---------|---------|
| Ajustari de valoare privind activele circulante | 2.054.957   | 3.794.051   | 184,63% | 2,04%   |
| Cheltuieli cu prestatiile externe din care      | 21.825.407  | 27.432.640  | 125,69% | 14,75%  |
| Redeventa Primaria Craiova                      | 6.650.000   | 6.690.586   | 100,61% | 3,60%   |
| Cheltuieli cu alte impozite si taxe             | 2.487.006   | 2.975.873   | 119,66% | 1,60%   |
| Cheltuieli cu protectia mediului                | 793.552     | 1.418.962   | 178,81% | 0,76%   |
| Alte cheltuieli                                 | 3.794.727   | 4.951.214   | 130,48% | 2,66%   |
| Ajustari privind provizioanele                  | 850.411     | 2.145.719   | 252,32% | 1,15%   |
| Total cheltuieli de exploatare                  | 162.062.384 | 186.001.479 | 114,77% | 100,00% |
| Cheltuieli financiare                           | 3.630.975   | 7.021.310   | 193,37% |         |
| TOTAL VENITURI                                  | 203.016.660 | 244.410.188 | 120,39% |         |
| TOTAL CHELTUIELI                                | 165.693.359 | 193.022.789 | 116,49% |         |
| REZULTAT BRUT                                   | 37.323.301  | 51.387.399  | 137,68% |         |
| Impozit pe profit                               | 6.665.755   | 10.066.430  | 151,02% |         |
| REZULTAT NET                                    | 30.657.546  | 41.320.969  | 134,78% |         |

Nivelul general al veniturilor din exploatare a crescut în anul 2024 față de 2023 cu 20,39% ca urmare pe de o parte a creșterii nivelului veniturilor din activitatea de bază cu 19,3%, precum și a veniturilor din producția de imobilizări (investiții cu forțe proprii realizate în anul 2024) cu circa 56%. Creșterea de venituri din activitatea de bază în anul 2024 față de 2023 se datorează atât creșterii producției vândute cât și majorării tarifelor la 01.07.2024, conform cu strategia de tarification pentru perioada 2019- 2024, majorare necesară pentru crearea resurselor de investiții și a resurselor necesare întreținerii și înlocuirii sistemelor de apă și canalizare primite în concesiune, precum și a celor dezvoltate cu resurse proprii.

În ceea ce privește cheltuielile, au crescut cheltuielile cu materiile prime cu circa 24%, în mod special datorită necesarului pentru investiții realizate cu forțe proprii.

În vederea asigurării unei imagini fidele a patrimoniului companiei, conform prevederilor OMF 1802/2014, s-au înregistrat ajustări de valoare pentru creanțe incerte reprezentând facturi neîncasate mai vechi de un an la 31.12.2024.

În anul 2024 se constată o descreștere ușoară a gradului de colectare la 95,7%, față de 96,1% în 2023. Gradul de colectare se menține în parametrii prevăzuți în angajamentele legale luate de Companie.

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

S-a înregistrat o creștere a cheltuielilor cu personalul cu 10,32% față de nivelul anului precedent, ca urmare a renegocierii salariilor și a altor drepturi salariale începând cu data de 01.04.2024.

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

În anul 2024, compania a nu a înregistrat întârzieri la plată obligațiilor bugetare.

Cu privire la situația creanțelor și datoriilor la sfârșitul anului 2024:

La 31.12.2024, compania are datorii către furnizori din activitatea curentă în suma de 7.017.266 lei, din care 3.297.138 lei către furnizorii de energie electrică, facturi aflate în perioada de scadență, 791.634 o factură pentru lucrări executate către un constructor, 654.745 lei către furnizorul de tichete de masă, 458.252 lei către ABA Jiu, 427.340 lei factura curentă pentru servicii pază, 246.129 lei factură curentă către furnizorul de servicii de refacere asfalt, 1.142.028 lei alte facturi curente, aflate în perioada de scadență datorate către furnizorii de materiale și servicii. Compania a achitat în termen facturile către furnizori.

Totalul creanțelor companiei la sfârșitul anului 2024, reprezentând clienți este 99.450.590 lei din care clienți incerti 52.438.621 lei. La determinarea creanțelor incerte, în vederea unei imagini fidele a patrimoniului companiei și a respectării principiului prudenței, în baza legislației contabile și fiscale în vigoare și în conformitate cu recomandările auditorilor externi s-a aplicat următoarea politică: s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturile neîncasate în termen, mai vechi de 12 luni la 31.12.2024.

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

În vederea alocării corecte a cheltuielilor la exercițiul financiar la care se referă s-au mai înregistrat provizioane pentru concedii neefectuate 3.410.820 lei, pentru bonusuri acordate administratorilor și directorilor conform cu contractele de administrare și de mandat, 504.774 lei și s-a constituit un provizion pentru drepturile salariale la pensionare, conform IAS 19, în sumă de 1.849.424 lei, în urma unui calcul actuarial efectuat de către un auditor actuar autorizat, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.

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

În ceea ce privește implementarea proiectelor de investiții cu cofinanțare de la Uniunea Europeană, Bugetul de Stat și bugetele locale, la data de 14.05.2019 a fost semnat cu Ministerul Fondurilor Europene, Contractul de Finanțare „Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj, în perioada 2014-2020”, proiect cu o valoare de 445 milioane euro, pentru care, Comisia Europeană a semnat Decizia de aprobare la data de 17.03.2020.

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

Din acest împrumut, Compania a utilizat până la 31.12.2024 suma de 80.000.000 lei, urmând ca restul de 38.250.000 lei să fie utilizat până la data de 30.06.2025.



În vederea finalizării investițiilor demarate prin POIM, a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024 intitulat "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dolj, în perioada 2014- 2020- Etapa II", cu termen de realizare 31.12.2026, cu finanțare prin Programul de Dezvoltare Durabilă (PDD).

Situația la 31.12.2024 a derulării contractelor din programele POIM-PDD este:

| <i>Data<br/>semnare/<br/>numar<br/>contract</i> | <i>Contractant</i>                                                           | <i>Contract</i>                                                                                               | <i>Valoare<br/>contract (fara<br/>TVA)</i> | <i>Data<br/>finalizare</i> | <i>Progres<br/>financiar lei<br/>fara TVA</i> |         |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|---------|
| 10143/<br>05.05.2021                            | Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA | CL-01-Reabilitare si extindere rețele de apa si canalizare in zona est in municipiul Craiova                  | 82.611.548                                 | 26.08.2025                 | 20.634.763                                    |         |
| 832/<br>14.01.2021                              | Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA | CL-02-Reabilitare si Extindere rețele de apa si canalizare in zona vest in municipiul Craiova                 | 72.127.319                                 | 24.09.2025                 | 43.458.243                                    |         |
| 13029/<br>08.07.2020                            | Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl – Constructii Erbasu SA.  | CL-03-Extindere rețele apa si canalizare in comunele Carcea si Malu Mare                                      | 46.979.201                                 | 29.04.2025                 | 38.890.207                                    |         |
| 11389/<br>17.06.2020                            | Asocierea Grup Primacons SRL – Valtum Prod-Com – SC Aceti SRL                | CL-04-Extindere rețele de apa si canalizare in comuna Ghercesti si rețea de canalizare in comuna Mischii      | 32.162.095                                 | 16.04.2024                 | 25.619.707                                    | Finaliz |
| 23345/<br>28.09.2021                            | Asocierea SC Bugaru Trans SRL-SC Total Pur Design SRL-Hydrostory AD          | CL-05-Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Craiova, Ghercesti, Mischii | 34.848.165                                 | 23.07.2025                 | 29.151.813                                    |         |
| 5755/<br>28.02.2022                             | Asocierea Bugaru Trans SRL-Hydrostroy AD                                     | CL-06-Extinderi rețele apa si canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos                 | 29.079.050                                 | 22.07.2025                 | 26.074.479                                    |         |
| 13714/<br>15.07.2020                            | Asocierea Sc Acvatot Srl – Sirius Proiectare Studii Srl – Drum Concept Srl   | CL-07 -Extinderi rețele apa si canalizare comuna Breasta, extindere rețele de Canalizare in comuna Bucovat    | 31.370.780                                 | 12.02.2023                 | 31.342.677                                    | Finaliz |



|                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                             |            |            |            |         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
| 24735/<br>12.10.2021 | Asocierea SC<br>TEOVAL&CO<br>SRL – SC<br>PRIMASERV SRL<br>– SC YDA<br>PROIECT<br>CONSULTING<br>SRL                                              | CL-08-Reabilitare GA Craiova si<br>Cotofenii din Dos. Reabilitare dren<br>Gioroc. Reabilitarea aductiune Isalnita-<br>Simnic                                                | 72.522.164 | 31.07.2025 | 36.984.816 |         |
| 33759/<br>21.11.2022 | Asocierea Sengher<br>Sisteme SRL- IPA<br>SA- Brisant<br>Innovative SRL-<br>Valoris SRL- Almer<br>Proiect SRL                                    | CL-09-Statie captare si ST Bechet,<br>aductiuni sistem apa Bechet,<br>rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet                                                                | 43.335.623 | 18.12.2025 | 1843933    |         |
| 17048/<br>28.08.2020 | SC Erpia SA                                                                                                                                     | CL-10-Extindere retele apa si canalizare<br>in zona Calarasi - Bechet                                                                                                       | 99.942.876 | 22.09.2023 | 24.477.114 |         |
| 15187/<br>05.08.2020 | Asocierea Grup<br>Primacons Srl –<br>Valtum Prod-Com<br>Srl                                                                                     | CL-11-Extinderea sistemelor de apa si<br>apa uzata in municipiul Calafat, sate<br>Basarabi și Golenti, si comuna Maglavit,<br>sate Maglavit si Hunia                        | 62.953.287 | 14.04.2024 | 61.632.826 |         |
| 11865/<br>25.05.2021 | Asocierea SC<br>Teoval&CO SRL<br>– SC Proinvest<br>Group SRL – SC<br>Hidroterm SA –<br>SC Yda Proiect<br>Consulting SA –<br>SC Primaserv<br>SRL | CL-12 -Extindere sisteme alimentare cu<br>apa in Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan,<br>Poiana Mare, Piscu Vechi. Statie<br>pompare si conducta evacuare SEAU<br>Rast-Dunare | 33.355.097 | 23.12.2025 | 28.661.684 | Finaliz |
| 16069/<br>14.08.2020 | SC Erpia SA                                                                                                                                     | CL-13-Extindere retele de apa si<br>canalizare in comunele Poiana Mare,<br>Piscu Vechi                                                                                      | 47.049.438 | 31.07.2023 | 15.582.277 |         |
| 3123/<br>10.02.2021  | Asocierea Sc<br>Pavaj Grup Srl –<br>Trans Construct<br>Import Export Srl<br>– Prometal<br>Logistic Dimex<br>2000 Company Sr                     | CL-14-Extindere retele de apa si<br>canalizare in comuna Cerat. Rețele apa<br>Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou                                                          | 56.628.984 | 19.05.2025 | 43.239.839 |         |
| 19297/<br>29.09.2020 | Asocierea SC<br>Fluid Group<br>Hagen SRL – SC<br>Hidro Design SRL<br>– SC Grup<br>Primacons SRL                                                 | CL-15-Proiectare si executie<br>bransamente in municipiul Craiova                                                                                                           | 30.014.254 | 06.08.2023 | 28.691.362 |         |
| 5188/<br>24.03.2021  | Asocierea Sc<br>Grup Primacons<br>Srl – Fluid Group<br>Hagen Srl – Hidro<br>Desing Srl                                                          | CL-16 -Proiectare si executie<br>bransamente si racorduri in judetul Dolj                                                                                                   | 37.380.281 | 01.05.2025 | 33.671.193 |         |

|                       |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                        |             |            |             |         |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|---------|
| 21493/<br>27.10.2020  | Asocierea SC<br>Elsaco Electronic<br>SRL – lider de<br>asociere- SC<br>Hidroconstructia<br>SA – asociat – SC<br>Ecoapa Design<br>SRL | CL-17-Reabilitare statie de clorinare si<br>amenajare incinta captare Isvarna.<br>Reabilitare si extindere conducta<br>aductiune Isvarna – Craiova fir II<br>Tronson I | 155.719.055 | 28.12.2023 | 155.719.055 | Finaliz |
| 18582/<br>03.08.2021  | Asocierea SC<br>Euskadi SRL-SC<br>Antrepriza Montaj<br>Instalatii SA-<br>Hydrostroy AD                                               | CL-18- Extindere conducta aductiune<br>Isvarna – Craiova fir II Tronson II                                                                                             | 161.414.541 | 31.03.2025 | 134.676.155 |         |
| 7750/<br>05.04.2021   | Constructii<br>Erbasu SA                                                                                                             | CL-19-Extindere conducta aductiune<br>Isvarna – Craiova fir II Tronson III                                                                                             | 141.772.370 | 04.05.2024 | 141.772.370 | Finaliz |
| 13940 /<br>15.06.2021 | Asocierea<br>Constructii<br>Erbasu SA –<br>Group Primacons<br>SRL                                                                    | CL-20 -Extindere conducta aductiune<br>Isvarna – Craiova fir II Tronson IV                                                                                             | 130.647.647 | 21.07.2024 | 127.391.727 | Finaliz |
| 11394/<br>19.05.2021  | Asocierea<br>Constructii<br>Erbasu SA –<br>Group Primacons<br>SRL                                                                    | CL-21-Extindere conducta aductiune<br>Isvarna – Craiova fir II Tronson V                                                                                               | 76.257.812  | 22.05.2025 | 57.771.380  |         |
| 17459/<br>03.09.2020  | Asocierea Elsaco<br>Electronic Srl –<br>Sc Ecoapa<br>Design Srl                                                                      | CL-22-Reabilitare conducta aductiune<br>Isvarna – Craiova fir II Tronson VI                                                                                            | 66.957.860  | 21.12.2022 | 66.598.169  | Finaliz |
| 9906/<br>27.05.2020   | Asocierea Eptisa<br>RomaniaSrl –<br>Ramboll South<br>East Europe Srl –<br>Eptisa Servicius<br>de Ingineria SL –<br>Ramboll Danmark   | CS-01- Asistenta Tehnica pentru<br>Managementul Proiectului si<br>Supervizarea lucrarilor                                                                              | 59.235.100  | 27.08.2026 | 53.485.945  |         |
| 16969/<br>15.07.2021  | Asocierea Siomax<br>SRL- Auditserv SRL                                                                                               | CS-03-Auditul proiectului                                                                                                                                              | 159.000     | 15.01.2027 | 111.300     |         |
| 11126/<br>29.04.2015  | TADECO<br>CONSULTING<br>SRL                                                                                                          | CS-06-Asistenta tehnica din partea<br>proiectantului                                                                                                                   | 643.194     |            | 440.867     |         |
| 121/<br>05.01.2021    | Sc Gradinariu<br>Trucks Solution<br>Srl                                                                                              | PR-01- Echipamente 01 (3 tipuri de<br>excavatoare, macara)                                                                                                             | 3.770.952   | 30.03.2022 | 3.770.952   | Finaliz |
| 4341/<br>23.02.2021   | Sc Gradinariu<br>Trucks Solution<br>Srl                                                                                              | PR-02-Echipamente 02<br>(autocuratoare, autolaborator,<br>excavator aspiratie)                                                                                         | 7.749.000   | 23.12.2021 | 7.749.000   | Finaliz |
| 27030/<br>04.11.2021  | SC<br>MASCHINENBAU<br>INDUSTRY SRL                                                                                                   | PR-03 - Echipamente 03<br>(autocamioane, autoutilitare)                                                                                                                | 5.458.268   | 20.02.2023 | 5.458.268   | Finaliz |

|                      |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |            |                      |         |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|---------|
| 12584/<br>02.02.2021 | SC Inovum SRL                                                  | PR-04 - Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)- LOT 4 Aparate electrofuziune pentru polietilena si generatoare de curent - 8 bucati                                     | 1.375.800            | 02.02.2022 | 1.375.800            | Finaliz |
| 2840/<br>01.02.2022  | Asocierea IPA SA<br>- COBRA<br>INSTALACIONES<br>Y SERVICIOS SA | PR-05 Sisteme Scada                                                                                                                                                                                                                                               | 7.649.520            | 01.07.2025 | 6.830.922            |         |
| 17125<br>/19.07.2021 | SC ENDRESS<br>POWER<br>ROMANIA SRL                             | PR-04 - LOT 5-Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)Generatoare electrice (420kva 1 bucata; 310kva 1 bucata; 88kva 1 bucata); Grupuri electrogene+automatizare 3 bucati | 254.776              | 19.03.2022 | 254.776              | Finaliz |
| 30146/<br>09.12.2021 | SC<br>MASCHINENBAU<br>INDUSTRY SRL                             | PR 04 - LOT 4 (fost lot 6) Procurare și furnizare echipamente”<br>Lot 4: Pompe autoamorsante 90 mc/h, 10 buc.; Echipament G.P.S, 1 buc.; Nivela topografica digitala, 1 buc.; Televizor LED, 1 buc                                                                | 234.000              | 09.08.2022 | 234.000              | Finaliz |
| 1132/<br>13.01.2022  | Sc Gradinariu<br>Trucks Solution<br>Srl                        | PR 4 Lot 1:Instalatie de foraj orizontal 1 buc                                                                                                                                                                                                                    | 5.202.000            | 13.09.2022 | 5.202.000            | Finaliz |
| 25837/<br>07.09.2022 | SC CTE Solution-<br>Utilaje Specializate<br>SRL                | PR 4 Lot 2: Echipament pentru înfigere palplanșe metalice (ciocan vibroînfigător), 1 buc.; (ii) Palplanșe metalice, 60 ml                                                                                                                                         | 3.546.500            | 07.09.2023 | 3546500              | Finaliz |
| 11837/<br>27.04.2022 | Sc Gradinariu<br>Trucks Solution<br>Srl                        | PR 4 Lot 3:Cap tractor platforma 50t 1 buc                                                                                                                                                                                                                        | 950.000              | 27.12.2022 | 950.000              | Finaliz |
|                      |                                                                | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1.593.525.434</b> |            | <b>1.263.296.119</b> |         |

La data de 31.12.2024, Compania are un număr de 1066 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

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

Salarizarea personalului are la bază grila negociată și inclusă în Contractul Colectiv, de asemenea sunt negociate toate aspectele referitoare la protecția muncii , protecția socială a salariaților inclusiv



clauze cu privire la ajutoare materiale, cheltuieli sociale, drepturi acordate la pensionare, concedierea colectivă sau individuală etc.

În anul 2024 Compania nu a efectuat concedieri colective și nu are programate astfel de concedieri în viitorul apropiat.

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

Indicatorii de performanță conform contractelor de administrare și de mandat ale administratorilor neexecutivi și directorilor au fost realizați în anul 2024 în proporție de 100%.

Referitor la repartizarea profitului net realizat în anul 2024:

Compania a înregistrat la 31.12.2024 un profit brut în sumă de 51.387.398,91 lei, pentru care a calculat și virat la bugetul local un impozit pe profit în sumă de 10.066.430 lei.

Profitul net rezultat este în sumă de 41.320.968,91 lei.

În anul 2024 s-a înregistrat un rezultat reportat din corectarea erorilor contabile în sumă de 358.845,25 lei. Această sumă provine din înregistrarea unor facturi de energie electrică aferente anului 2023, sosite în 2024 și a corectării cheltuielii cu amortizarea aferente anului 2023.

Rezultă total de repartizat: 41.679.814,16 lei

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

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

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

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

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

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

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

În conformitate cu OUG 198/ 2005:

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

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

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

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

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

În conformitate cu prevederile legale și contractuale și cu Actul constitutiv, se propune repartizarea sumei de 41.679.814,16 lei astfel:

- 19.744.294 lei Constituie surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2024,
- 10.967.760,16 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 10.967.760 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

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

Pentru anul 2025 și anii următori, Compania își propune să desfășoare activitate conform Actului Constitutiv și a Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare, să extindă activitatea de operare servicii apă potabilă și canalizare și în alte localități membre A.D.I. Oltenia, să realizeze programul operational PDD pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare și conducta de aducțiune Isvarna II și programele de investiții asumate prin planul de afaceri.

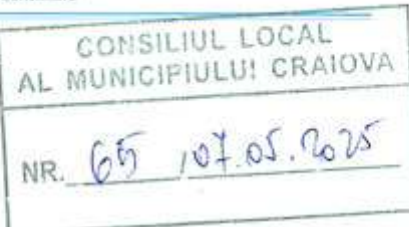
PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

Adrian Bonescu





Nr. 12472107-05 2025



CĂTRE,  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

În atenția d-nei Cretu Cristina Madalina

Va rugăm să introduceți pe ordinea de zi a ședinței Consiliului Local al Municipiului Craiova mandatarea reprezentantului Consiliului Local în AGA să voteze în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei de Apa Oltenia SA din data de 30.05.2025 ora 11<sup>00</sup>, următoarele materiale aflate pe ordine de zi:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2024.
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2024.
4. Aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.

În cazul neîndeplinirii cvorumului statutar necesar deliberărilor la prima convocare, următoarea Adunare Generală Ordinară a Acționarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. va avea loc în data de 02.06.2025, ora 11<sup>00</sup> la sediul societății din Craiova, str. Brestei nr. 133, județul Dolj, cu aceeași ordine de zi stabilită pentru prima Adunare Generală Ordinară.

Anexam:

- Convocare AGA
- Hotărârea Consiliului de Administrație
- Nota de fundamentare
- Situațiile financiare anuale, repartizarea profitului, modul de îndeplinire a indicatorilor, raportul administratorilor

PRESEDINTE C.A.  
Adrian Bonescu



SECRETAR C.A.,  
Mirela Andronache

COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.  
INTRARE Nr. 11260  
Anul 2025 luna 04 ziua 25

## S.C. COMPANIA DE APA OLTENIA S.A. CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Consiliul de Administratie al S.C. Compania de Apa Oltenia SA cu sediul in Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, RO 11400673, J 16/63/1999, in conformitate cu dispozitiile art. 117 din Legea 31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, prin presedintele Consiliului de Administratie dl. Bonescu Adrian,

### CONVOACA

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 30.05.2025, ora 11<sup>00</sup>, la sediul Companiei de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2024.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2024.
4. Aprobarea Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.

In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 02.06.2025, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Bonescu Adrian



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

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



## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

### HOTARAREA nr. 05 / 24.04.2025

Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Oltenia SA, intrunit in sedinta la data de 24.04.2025, avand pe ordinea de zi:

1. Avizarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2024, a repartizarii profitului net al Companiei pentru anul 2024, stabilirea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor Companiei, conform prevederilor din contractele de mandat, pentru anul 2024, si Raportul administratorilor pentru anul 2024.
2. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Companiei ce va avea pe ordinea de zi aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2024, aprobarea repartizarii profitului net al Companiei pentru anul 2024, aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor Companiei, conform prevederilor din contractele de mandat, pentru anul 2024, si aprobarea Raportului administratorilor pentru anul 2024.
3. Avizarea modificarii Actului Constitutiv al Companiei de Apa Oltenia SA.
4. Convocarea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA in vederea aprobarii modificarii Actului Constitutiv al Companiei.

In temeiul prevederilor Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a dispozitiilor Legii 296/2023,

### HOTARASTE:

**Art. 1** – Consiliul de Administratie avizeaza situatiile financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A., pentru anul 2024.

**Art. 2** – Consiliul de Administratie avizeaza repartizarea profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA la 31.12.2024, în sumă de 41.320.968,91 lei și a rezultatului reportat în sumă de 358.845,25 lei, total de repartizat 41.679.814,16 lei, astfel:

- 19.744.294 – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor



de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2024

- 10.967.760,16 lei calculati conform O.G. nr. 64/2001, se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional nr.1 la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;

- 10.967.760 lei – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

**Art. 3** – Consiliul de Administratie avizeaza modul de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2024, în proporție de 100%.

**Art. 4** – Consiliul de Administratie avizeaza Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.

**Art. 5** – (1) Consiliul de Administratie convoca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 30.05.2025, ora 11<sup>00</sup>, la sediul Companiei din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2024.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2024.
4. Aprobarea Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2024.

(2) In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 02.06.2025, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

**Art. 6** – Consiliul de Administratie avizeaza modificarea art. 19, pct. 19.4 din Actul Constitutiv al Companiei de Apa Oltenia cu privire la auditorul financiar al societatii in forma prezentata mai jos:

*Art. 19: Controlul Financiar al Activitatii Societatii*

*19.4. Auditorul financiar al societatii este FORVIZ MAZARS ROMANIA S.R.L.*

**Art. 7** – Conducerea executivă a Companiei va înainta propunerea de modificare a Actului Constitutiv al Companiei de Apa Oltenia SA la ADI Oltenia pentru obținerea avizului, conform art. 12, pct. 12.3, lit. “g” din Actul Constitutiv al societății.

**Art. 8** – (1) Consiliul de Administrație convoca Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei de Apa Oltenia SA, în data de 30.05.2025, ora 11<sup>30</sup>, la sediul Companiei din Craiova, str. Brestei nr. 133, județul Dolj, cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea modificării art. 19, pct 19.4 din Actul Constitutiv al Companiei de Apa Oltenia SA privind auditorul financiar al societății, în forma prezentată mai jos:

*ARTICOLUL 19: CONTROLUL FINANCIAR AL ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII*  
*19.4. Auditorul Financiar al societății este FORVIZ MAZARS ROMANIA S.R.L.*

2. Imputernicirea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei să semneze Actul Constitutiv actualizat.

(2) În cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberărilor la prima convocare, următoarea Adunare Generală Extraordinară a Acționarilor SCompaniei de Apa Oltenia S.A. va avea loc în data de 02.06.2025, ora 11<sup>30</sup> la sediul societății din Craiova, str. Brestei nr. 133, județul Dolj, cu aceeași ordine de zi stabilită pentru prima Adunare Generală Extraordinară

Presedinte C.A.,  
Bonescu Adrian



Secretar C.A.,  
Andronache Mirela