



Sursa apei de calitate  
Operator Licențiat A.N.R.S.C.



EN ISO 9001:2008  
Certificate Reg. No 20 100 92004200  
EN ISO 14001:2004  
Certificate Reg. No 20 104 92004201  
OHSAS 18001:2007  
Certificate Reg. No 20 116 151433200

Nr. O.R.C.: 320/571/25.07.2001  
C.I.E.: 14071095, Atribut Fiscal: RO  
Cont: RO15838012205323121912200  
B.R.D.: Groupe Société Générale S.A. Deva

Tel.: 0254 / 222 345  
Fax: 0254 / 206 007  
E-mail: clienti@apaprod.ro  
www.apaprod.ro

Deva, Calea Zarandului, nr. 43, cod 330092, Jud. Hunedoara, România

## **DECIZIA NR: 19 /13.05.2021**

**Consiliul de Administratie al SC APA PROD SA DEVA,  
intrunit in data de 13.05.2021 , in conformitate cu prevederile Actului  
Constitutiv si a legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare**

### **Decide :**

**Art.1.** Aproba Raportul Consiliului de Administratie si Situatiile Financiare pe anul 2020.

**Art.2.** Se inainteaza Adunarii Generale a Actionarilor a SC APA PROD SA DEVA in vederea aprobarii.

**Presedintele Consiliului de Administratie  
Ing Badea Păiu Adrian**



**Viza juridic  
Cj Bujor Cornelia**

**Secretar de sedinta  
Opresan Monica**



Sursa apei de calitate  
Operator Licențiat A.N.R.S.C.



EN ISO 9001:2015  
Certificate Reg. No 20 100 102004200  
EN ISO 14001:2015  
Certificate Reg. No 20 104 92004201  
ISO 45001:2018  
Certificate Reg. No 20 116 193005736

Nr. O.R.C.: J20/571/25.07.2001  
C.I.F.: 14071095, Atribut Fiscal: RO  
Cont: RO15BRDE220SV23121912200  
B.R.D- Groupe Société Générale S.A. Deva

Tel: 0254 / 222 345  
Fax: 0254 / 206 007  
E-mail: clienti@apaprod.ro

Deva, Calea Zarandului, nr. 43, cod 330092, Jud. Hunedoara, România

## RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC APA PROD SA DEVA Anul 2020

### INTRODUCERE

Raportul anual al Consiliului de Administratie al SC Apa Prod SA Deva este intocmit in conformitate cu prevederile art.55 din OUG nr.109/2011, actualizata. Raportul este structurat in urmatoarele sectiuni:

- 1.Prezentare generala
- 2.Performanta financiara si raportarile contabile anuale
- 3.Activitati operationale
- 4.Executia contractului de mandat
- 5.Obiective indeplinite in anul 2020.

### 1.PREZENTARE GENERALA

S.C.APA PROD S.A.Deva, cu sediul în Deva, str. Calea Zarandului nr. 43, cu un capital social de 835.310 lei își desfășoară activitatea în baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 224/2015 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și a Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

Începând cu anul 2001, operatorul regional S.C. APA PROD S.A. Deva, deține licență de operare clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, avand in aria de operare 143 de localitati din care 3 municipii, 4 orase, 24 comune si 112 sate/localitati apartinatoare.

Societatea a fost inregistrata la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Hunedoara la data de 25.07.2001 sub nr. J 20/571/2001, CUI-14071095.

Sediul social al societății este in Deva, Calea Zarandului nr. 43

Actionarii societatii sunt:

ACȚIONAR	VALOARE CAPITAL (lei)	%
Consiliul Județean Hunedoara	641.970	76.8541021
Consiliul Local Deva	71.090	8.5106128
Consiliul Local Hunedoara	71.090	8.5106128
Consiliul Local Brad	41.940	5.0208904
Consiliul Local Geoagiu	5.260	0.6297063
Consiliul Local Hateg	420	0.0502807
Consiliul Local Calan	420	0.0502807
Consiliul Local Simeria	420	0.0502807
Consiliul Local Iliia	420	0.0502807
Consiliul Local Dobra	420	0.0502807
Consiliul Local Sântămărie Orlea	420	0.0502807
Consiliul Local Bretea Română	420	0.0502807
Consiliul Local Băcia	420	0.0502807
Consiliul Local Certeju de Sus.	600	0.0718296
TOTAL	835.310	100

Compania este certificată pentru sistemul integrat calitate – mediu - sănătate și securitate ocupațională conform standardelor conform standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008

SC Apa Prod SA este membră a Asociației Române a Apei (A.R.A.), colaborând cu aceasta în problemele specifice.

**Consiliul de Administratie** s-a constituit în structura actuală în anul 2018, cu respectarea principiilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă.

Consiliul de administratie a fost numit prin Hotărârea AGA 1/12.09.2018 în conformitate cu Actul constitutiv al societății și are următoarea componență:

Badea Puiu – președinte

Maris Simion – membru

Arion Victor – membru

Bilteanu Constantin Lucian – membru

Budae Ana Maria – membru (demisie înregistrată începând cu data de 2.12.2020)

În cursul anului 2020 au avut loc 43 sedințe ale Consiliului de Administratie.

Prezența administratorilor la sedințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

Activitatea Consiliului de Administratie s-a desfășurat în conformitate cu prevederile:

- Legii societăților comerciale nr.31/1990 cu modificările și completările ulterioare;
- Actului constitutiv al SC Apa Prod SA Deva
- Regulamentului de organizare și funcționare al SC Apa Prod SA Deva
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă, actualizată

Fixarea sedintelor s-a efectuat dupa consultarea si stabilirea de comun acord cu fiecare administrator in parte, iar mapa continand ordinea de zi propusa si materialele aferente a fost pusa la dispozitia membrilor consiliului – la sediul societatii – cu cel putin o zi inainte de data fixate pentru sedinta.

In cursul anului 2020, Consiliul de Administratie al SC Apa Prod SA Deva a emis un numar de 43 de decizii, cele mai importante referindu-se la:

- Aprobare Rapoarte de activitate
- Aprobare Salariu Minim
- Aprobare Analiza de personal
- Aprobare Tarif Electrocentrale
- Aprobare BVC
- Aprobare angajare personal
- Aprobare Plan masuri de redresare
- Aprobare celula de criza
- Aprobare modificare BVC
- Aprobare Raport CA
- Aprobare Raport auditori

In cursul anului 2020 nu s-au inregistrat tranzactii cu administratorii sau directorii, cu angajatii sau cu actionarii care detin controlul asupra societatii, sau cu o societate controlata de acestia, conform art.52 din OUG 109/2011.

**Obiectivele strategice din Planul de administrare al SC Apa Prod SA Deva, pentru anul 2020, se prezinta astfel:**

INDICATORI	Programat 2020	Realizat 2020	%
<b>I.OBIECTIVE</b>			
Realizarea cifrei de afaceri	68.422.000	70.306.600	102.75
Asigurarea continuității alimentării cu apă potabilă	24	23.02	95.92
<b>II.CRITERII DE PERFORMANȚĂ</b>			
Rata profitului net	1.50	15.96	1064.00
Rata rentabilității exploataării	2.00	20.00	1000.00
Productivitatea muncii	57.000	86.570	151.88
Perioada de recuperare a creanțelor	160	96	166.67
Perioada de rambursare a datoriilor	200	88	227.27
Ponderea cheltuielilor cu salariile brute în total cheltuieli	45	49	91.84
Cheltuieli la 1000 lei venituri	961	855	112.40

In ce priveste indicatorii din componenta variabila a administratorilor neexecutivi acestia au fost astfel indepliniti:

<b>INDICATORI</b>	<b>Formula de Calcul</b>	<b>Programat</b>	<b>Realizat</b>	<b>%</b>	<b>Pondere</b>	<b>Realizat ponderat</b>
Realizarea cifrei de afaceri	Conform BVC 2020	68.422.000	70.306.600	102.75	0.1000	0.1028
Asigurarea continuității alimentării cu apă potabilă	Diagrame monitorizare	24	23.03	95.92	0.2000	0.1918
Rata profitului net	Profit net x 100/Cifra de afaceri	1.5	15.96	1064.00	0.2000	2.1280
Lichiditatea curenta	Active circulante/Datorii curente	1	0.95	95.00	0.2000	0.1900
Perioada de recuperare a creanțelor	Creante comerciale x 365/Cifra de afaceri	160	96	166.67	0.1000	0.1667
Perioada de rambursare a datoriilor	Datorii (furnizori, bugetul de stat si credite pe t.s.) x 365/Cifra de afaceri	200	88	227.27	0.1000	0.2273
Gradul de satisfacție al clienților	Punctaj efectiv a n chestionare/Punctaj maxim a n chestionare x100	90	88.18	102.06	0.1000	0.1021
<b>Coeficient global de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță</b>					<b>1.0000</b>	<b>2.8165</b>

## 2.PERFORMANTA FINANCIARA SI RAPORTARILE CONTABILE ANUALE

Informatiile financiare prezentate mai jos sunt extrase din raportarile contabile anuale intocmite de SC Apa Prod SA Deva.

La intocmirea Raportarii Anuale s-au avut in vedere datele existente in balanta sintetica la 31.12.2020.

Bugetul de venituri si cheltuieli (BVC) al SC Apa Prod SA Deva pentru anul 2020 a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor si de Consiliul Judetean Hunedoara.

Contabilitatea este condusa si organizata la zi, inregistrandu-se cronologic si sistematic toate documentele aferente anului 2020, conform OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat si completat prin ORDINUL nr. 773 din 1 iulie 2015; ORDINUL nr. 1.198 din 30 septembrie 2015; ORDINUL nr. 4.160 din 31 decembrie 2015; ORDINUL nr. 1.938 din 17 august 2016; ORDINUL nr. 166 din 25 ianuarie 2017; ORDINUL nr. 895 din 16 iunie 2017; ORDINUL nr. 2.827 din 30 octombrie 2017.

S-a avut in vedere principiul independentei exercitiului in evidentierea cheltuielilor si veniturilor.

Principalii indicatori economico-financiari ce reflecta activitatea economico-financiara la 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

## 2.1 Capitalul social

Valoarea capitalului social subscris si varsat la data de 31.12.2020 a fost de 835.310 lei. Capitalul social subscris si varsat al SC Apa Prod SA Deva este detinut in proportie de 76,8541 % de catre Consiliul Judetean Hunedoara.

## 2.2 Creante si datorii

Conform datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 31.12.2020, creantele societatii sunt urmatoarele:

### Creante

- Creante comerciale	18.959.932 lei
- Alte creante	2.286.248 lei
Total	21.246.180 lei

Soldul total al creantelor de incasat au crescut de la 11.677.053 lei in anul 2019 la 21.246.180 lei in 2020, din care creantele comerciale au crescut de la 10.936.217 lei la 18.959.932 lei la sfarsitul anului 2020.

### Datorii

- Sume datorate institutiilor de credit	26.411.599 lei
- Datorii comerciale – furnizori	2.914.901 lei
- Alte datorii, inclusiv fiscale	26.832.770 lei
- Avansuri	700.884 lei
Total	56.860.154 lei

Soldul datoriilor catre furnizori au crescut de la 2.545.534 lei la 31.12.2019 la 2.914.901 lei la 31.12.2020, iar datoriile totale ale societatii au scazut de la 59.902.619 lei la 31.12.2019 la 56.860.154 lei la sfarsitul anului 2020, datorita platii ratelor aferente creditelor KfW si BERD si achitarii furnizorilor.

Societatea are la sfarsitul anului 2020 o linie de credit de 1.800.000 lei pentru plati curente si doua credite pe termen lung, creditul KfW de 5.740.000 euro si creditul BERD de 30.000.000 lei.

Fondurile IID au fost constituite si alimentate conform OUG 198/2005 cu modificarile si completarile ulterioare si s-au platit 2.545.500 lei rata si dobanda aferenta creditului KfW (program ISPA), 729.050 lei reprezentand rata si dobanda aferenta programului SAMTID si 4.343.383.13 lei rata si dobanda aferenta creditului BERD (program POS MEDIU).

## 2.3. Analiza contului de profit si pierdere

La finele anului 2020 SC APA PROD SA a realizat un profit net de 11.220.607 lei fata de o pierdere de 5.075.829 lei in 2019 si a realizat o cifra de afaceri de 70.306.600 lei, mai mare cu 25 % fata de aceeaasi perioada a anului 2019.

Contul de profit si pierdere la 31.12.2020	Lei
Venituri din exploatare	78.676.090
Cheltuieli din exploatare	64.777.346
Profit din exploatare	13.898.744
Venituri financiare	102.718
Cheltuieli financiare	2.554.803
Pierdere financiara	2.452.085
Venituri totale	78.778.808
Cheltuieli totale	67.332.149
Profit brut	11.446.659
Impozit pe profit	226.052
Profit net	11.220.607

Avand in vedere datele prezentate mai sus, indicatorii financiari calculati conform Contractului de Delegare sunt urmatoarii:

Indicator	Valoare tinta 2020	Realizat 2020
Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa (Rata Profit) (%)	15%	30%
Lichiditatea curenta	>1	0.95
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	75	96

Indicatorii manageriali, calculati conform Contractului de Delegare se prezinta astfel:

Indicator	Valoare tinta 2020	Realizat 2020
Populatia deservita pe angajat	310	193.92
Apa nefacturata (%)	38	47.68

Indicatorul managerial Populatia deservita pe angajat, conform formulei de calcul din Contractul de Delegare, are o valoare de 193.92 locuitori deserviti/angajat, tinta de performanta a acestuia fiind de 310 locuitori deserviti/angajat.

La 31.12.2020, productia de apa spre distributie a fost de 17.340.489 mc , iar volumul de apa facturat a fost de 9.073.314 mc, indicatorul managerial Apa Nefacturata inregistrand o valoare de 47.68 %, tinta de performanta a acestui indicator fiind de 38 % pentru anul 2020. Diferenta de 9.68 % se regaseste in apa pentru consum propriu, apa folosita pentru spalarea retelelor de canalizare, apa folosita pentru dezinfectia retelelor de distributie precum si in apa pierduta prin golirea conductelor de distributie in vederea realizarii cuplarilor noilor retele si a noilor bransamente de apa realizate in baza programelor de investitii derulate, precum si spalarea rezervoarelor de inmagazinare apa spre distributie.

### 3. ACTIVITATI OPERATIONALE

#### 3.1 Activitatea de productie si exploatare

In cursul anului 2020, s-au desfasurat activitatile curente de intretinere si exploatare a retelelor de apa si de canalizare aflate in aria de operare a societatii. In acest sens au avut loc activitati curente de revizii a echipamentelor si remediere a avariilor atat pe retelele de apa (aductiune si distributie) cat si in reseaua de canalizare.

Eficienta si eficacitatea activitatii de distributie sunt influentate atat de volumul investitiilor in infrastructura serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare , cat si de nivelul de competenta al personalul de exploatare, avand totodata principalul impact asupra nivelului pierderilor, precum si asupra numarului de reclamatii formulate de clienti.

O importanta deosebita revine modalitatii de gestionare operativa a avariilor, aflata din punctul de vedere al fluxului de solutionare, in aria de competenta atat a Sector de apa – canal, cat a si altor verigi organizatorice, Sectorul Relatii cu Clientii sau Dispecerat.

#### 3.2 Activitatea de investitii

In anul 2020 au fost derulate urmatoarele proiecte de investitii :

##### **3.2.1. Proiecte ce au ca sursa de finantare Fonduri nerambursabile de la UE**

##### **❖ PROIECTULUI REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA ȘI APĂ UZATĂ DIN JUDEȚUL HUNEDOARA, ÎN PERIOADA 2014-2020**

„Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa și apă uzată din județul Hunedoara” se deruleaza in cadrul etapei de programare 2014-2020 (Programul Operational Infrastructura Mare ) si se focalizeaza in principal pe zona rurala din aria deservita de catre Operatorul Regional, in vederea atingerii obiectivelor asumate de Romania prin Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

Documentatia aferenta Aplicatiei de finantare a Proiectului precum si documentatiile de atribuire a contractelor de servicii /lucrari/bunuri se realizeaza in cadrul Contractului de servicii „ Asistenta tehnica pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Hunedoara in perioada 2014-2020”, semnat la data de 10.04.2017.

Valoarea contractului de servicii este de 7.109.865,09 lei faraTVA, din care:

- 5.114.757,91 lei fara TVA reprezinta serviciile ce fac obiectul etapei I „Sprijin pentru pregătirea Aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa și apă uzată din județul Hunedoara, în perioada 2014-2020”;
- 1.995.107,18 lei, fara TVA reprezinta serviciile ce fac obiectul etapei II „ Asistenta tehnica pe parcursul executiei lucrarilor, conform Legii 10/1995cu modificarile si completarile ulterioare in calitate de Proiectant General”.

Finantarea etapei I este asigurata prin Contractul de Finantare nr. 34/30.03.2017 iar termenul de finalizare conform Actului aditional nr. 3 din 14.12.2020 este data de 31.12.2021.



Progres fizic: 73,50%,

Progres financiar: 41,70% (valoare decontata pana la data de 31.12.2020 - 2.132.959,53 lei).

## STADIUL DE REALIZARE AL PROIECTULUI

Pana la data de 31.12.2020 au fost finalizate urmatoarele documente :

- Documentatia aferenta Aplicatiei de finantare a Proiectului - a fost transmisa pentru evaluare la Ministerul Fondurilor Europene in data de 09.10.2020, respectiv:
  - Studiul de fezabilitate cu toate documentele suport , respectiv anexe si planse ;
  - Analiza cost-beneficiu ;
  - Analiza institutionala ;
- Documentatiile pentru obtinere avize si acorduri conform Certificatului de Urbanism;
- Studii si expertize de teren necesare pentru elaborarea Studiului de fezabilitate si a proiectelor tehnice;
- Documentatiile de atribuire pentru contractele de lucrari – partial;
- Procedura pentru obtinerea Acordului de mediu a fost parcursa pana la ultima faza – faza de avizare a documentatiei in cadrul comisiei CAT.

## INDICATORII PROIECTULUI

### ➤ Investitiile propuse in cadrul Proiectului :

#### I. Investitii in sistemele de alimentare cu apa

Lucrarile se vor adresa sistemelor de alimentare cu apa care deservesc localitati cu un numar minim de 50 locuitori. Investitiile trebuie să se incadreze in valoarea specifica maximă de 1250 Euro/locuitor.

#### II . Investitii in sistemele de canalizare

Lucrarile se vor adresa sistemelor de canalizare care deservesc aglomerari cu un numar minim de 2000 locuitori echivalenti. Investitiile trebuie sa se incadreze in valoarea specifica maxima de 2500 Euro/locuitor echivalent.

Beneficiari proiect : 203 localitati din 38 UAT + CJHd ( inclusiv inv. pt. integrare SCADA si contorizare la nivel de OR )

Populatia care va fi deservita de Proiect :

- **181.059** locuitori vor beneficia de servicii de alimentare cu apa de calitate conforma cu Directiva UE 98/83/EC/1998, din care o populatie adițională conectata la apa de calitate de **98.060** locuitori ;
- **165.948** locuitori vor beneficia de servicii de canalizare conform cerințelor art. 3 al Directivei 91/271/EEC , din care o populatie adițională conectata de **9.759** locuitori ;

- **Valoare estimata a Proiectului** : 210.882.345 euro cu TVA , din care :
  - 177.614.257 euro costuri eligibile
  - 33.268.088 euro TVA

- Principalii indicatori fizici propusi a se realiza sunt:

- Conducte de aductiune apa potabila : 263,775 km - total

din care : 206,536 km - extindere  
57,239 km - reabilitare

- Rețele de distribuție apă potabilă : 248,576 km - total  
din care : 142,916 km - extindere  
105,660 km - reabilitare
- Rețele de canalizare : 63,448 km - total  
din care: 28,364 km - extindere  
35,084 km - reabilitare
- Extinderea sistemului SCADA regional;
- Construcție și dotare laboratoare ;
- Achiziția de utilaje, echipamente și sisteme moderne de înregistrare a consumului de apă.

### 3.2.2. Proiecte ce au ca sursa de finanțare fonduri proprii ale Operatorului Regional

#### ❖ Acord cadru de execuție lucrări "Extinderea rețelelor de canalizare în PESTISU MARE"

Cu scopul asigurării cu prioritate a accesului locuitorilor din localitatea Pestisu Mare la serviciile de canalizare în sistem centralizat, S.C. APA PROD S.A. DEVA, a semnat la data de 21.07.2020 Acordul cadru de execuție a lucrărilor de extindere a 5.555 ml de rețele de canalizare, împreună cu toate lucrările conexe aferente, în valoare de 5.853.192,70 lei. În urma implementării proiectului vor fi conectați la sistemul centralizat de canalizare 390 imobile din localitatea Pestisu Mare .

Lucrările au demarat în data de 10.08.2020.

În cadrul contractelor subsecvente Nr. 1/30.07.2020 și Nr. 2 /09.09.2020 s-au executat până la finalul anului 2020 lucrări în valoare de 843.747,16 lei, fiind executați 1568 ml rețele de canalizare și au fost conectați la sistemul centralizat de canalizare 185 imobile .

**Stadiu fizic: 16,56%**

**Stadiu financiar: 12,97%**

#### ❖ Contract de lucrări „Extinderea rețelelor de alimentare cu apă în localitatea Carnesti”

S.C. APA PROD S.A. DEVA a demarat la data de 20.10.2020 execuția lucrărilor de extindere a rețelelor de alimentare cu apă în localitatea Carnesti în lungime de 2.303 ml, împreună cu toate lucrările conexe aferente, în valoare de 639.191 lei. În urma realizării investiției vor fi conectați la sistemul centralizat de alimentare cu apă 105 imobile din localitate.

Investiția este propusă în cadrul Proiectului POIM însă , s-a impus demararea în avans a lucrărilor datorită faptului că în comuna Totesti sunt în derulare două proiecte având ca obiective de investiții „ Modernizarea infrastructurii rutiere „, cu termen de finalizare 17.04.2021 și respectiv 18.10.2021.

În prezent, în localitatea Carnesti nu există sistem centralizat de alimentare cu apă potabilă și canalizare, alimentarea cu apă a locuitorilor se face din surse individuale (fântâni) fara

control sanitar al acestor surse, iar modul de preluare și calitatea apei destinată populației influențează nivelul de sănătate al acesteia.

Pana la finalul anului 2020 s-au realizat lucrari in valoare de 177.500 lei , fiind executati 1136 ml retele de alimentare cu apa prin care au fost bransate la sistemul centralizat de alimentare cu apa 17 imobile .

### **3.2.3.Proiecte ce au ca sursa de finantare fonduri proprii ale Consiliului Judetean**

#### **❖ Contract de lucrari „Reabilitare tronson de aductiune a apei potabile Baniu – Dobra, comuna Dobra ”**

Pentru imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa, reducerea pierderilor de apa si a avariilor pe conducta de transport care deservește UAT-urile Dobra, Gurasada si Iliia, S.C. APA PROD S.A. a realizat in luna august 2020 investitia constand in înlocuirea conductei de transport apă potabila avand ca punct de plecare STAP Baniu pana la intrarea in localitatea Dobra, pe o lungime de 930 m .

Valoarea investitiei : 373.901 lei (fara TVA).

Investitia a fost finalizata in luna septembrie , incheindu-se Procesul verbal de receptie la terminarea lucrarilor nr. 12830/09.09.2020.

### **Investitii preluate in administrare , in anul 2020, de la U.A.T.-urile membre ADI**

In decursul anului 2020, SC Apa Prod SA Deva a preluat in administrare si intretinere, de la U.A.T.-urile membre ADI, obiective de investitii in infrastructura de alimentare cu apa si canalizare in valoare totala de 20.762.294,76 lei, dupa cum urmeaza :

- Sistemul de canalizare si epurare a apelor menajere pentru localitatile General Berthelot, Farcadin Livezi, Tustea - 16,503 km
- Sistemul de alimentare cu apa (27,084 km) si canalizare (17,543 km) in localitatile Nucsoara, Paros, Pestera, Zavoi, comuna Salasu de Sus
- Sistemul de alimentare cu apa (4,232 km) si canalizare (6,292 km) in localitatea Raul Alb, Comuna Salasu de Sus
- Sistemul de canalizare ( 8,733 km) in satele Coroiesti, Rau Mic si statiile de tratare (2 buc) in satele Coroiesti, Raul Mic
- Retea alimentare cu apa potabila pe strazile Ghe. Lazar si Mierlei, oras Simeria - 0,495 km
- Retea canalizare menajera pentru imobilele situate pe Soseaua Nationala intre Moara si str. C. Brancoveanu - 0,114 km
- Extindere retea de alimentare cu apa a comunei Bucuresci - 1,730 km

#### 4. Executia contractului de mandat

Contractul de mandat al directorului general are ca obiect organizarea, conducerea si gestionarea activitatilor societatii si respectiv asigurarea managementului logistic si managementului operational al productiei pe baza unor obiective si criterii de performanta, stabilite si/sau revizuite anual.

Indicatorii de performanta din contractul de mandat al directorului general au fost realizati in anul 2020 dupa cum urmeaza:

INDICATORI	2020				
	<i>Programat 2020</i>	<i>Realizat 2020</i>	<i>%</i>	<i>Programat ponderat</i>	<i>Realizat ponderat</i>
<b>I.OBIECTIVE</b>					
Realizarea cifrei de afaceri	68.422.000	70.306.600	102.75	0.1000	0.1028
Asigurarea continuității alimentării cu apă potabilă	24	23.02	95.92	0.2000	0.1918
<b>II.CRITERII DE PERFORMANȚĂ</b>					
Rata profitului net	1.50	15.96	1064.00	0.0500	0.5320
Rata rentabilității exploatării	2.00	20.00	1000.00	0.1000	1.0000
Productivitatea muncii	57.000	86.570	151.88	0.1500	0.2278
Perioada de recuperare a creanțelor	160	96	166.67	0.0500	0.0833
Perioada de rambursare a datoriilor	200	88	227.27	0.1000	0.2273
Ponderea cheltuielilor cu salariile brute în total cheltuieli	45	49	91.84	0.1500	0.1378
Cheltuieli la 1000 lei venituri	961	855	112.40	0.1000	0.1124
Coeficient global de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță				1.0000	2.6152

## 5. Obiective îndeplinite în anul 2020

Dezvoltarea activității în anul 2020 a avut în vedere trei direcții strategice:

- Modernizarea și dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare;
- Extinderea ariei de operare și în alte unități administrativ teritoriale;
- Continuarea procesului de îmbunătățire a performanțelor operatorului.

Prin modernizarea și dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare s-a urmat:

- Îmbunătățirea parametrilor de funcționare și reducerea pierderilor de apă;
- Reabilitarea/inlocuirea rețelelor și echipamentelor cu durată de exploatare depășită;
- Retehnologizarea pentru eficientizarea funcționării și a managementului operațional;
- Reducerea costurilor de exploatare.

Extinderea ariei de operare a fost și va continua să fie analizată în detaliu de către conducerea societății, iar strategia de extindere pe termen scurt și mediu a fost continuată și în anul 2020.

Continuarea procesului de îmbunătățire a performanțelor a continuat în 2020 cu:

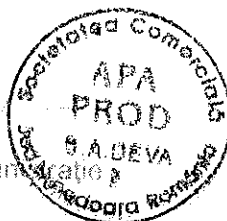
- Furnizarea serviciilor la nivel regional și folosirea sistemelor integrate care au dus la reducerea risipei de apă, promovarea conservării resurselor, minimizarea investițiilor și protecția surselor de apă;
- Creșterea capacității de pregătire și implementare a proiectelor de investiții de dimensiuni mari și organizate regional;
- Îmbunătățirea calității serviciilor furnizate, a relației cu clienții și a percepției acestora privind operatorul;
- Implementarea de economii de scară cu impact asupra eficientizării anumitor categorii de costuri, centralizarea activității de facturare și managementul financiar, unitatea de implementare a proiectului la nivel central, managementul laboratoarelor la nivel centralizat, etc.

APA PROD S.A.

\_\_\_\_\_

Badea Fuiu Adrian

Președinte al Consiliului de Administrație



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru

Anul 2020

Suma de control 835.310

Entitatea SC APA PROD SA

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate Deva

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Calea Zarandului 43 025422345

Număr din registrul comerțului J20/571/2001

Cod unic de inregistrare 14071095

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

 **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	8.735.907
Capital subscris	835.310
Profit/ pierdere	11.220.607

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.ARION VICTOR

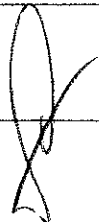
Numele si prenumele

EC.PECZKA CRISTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura


Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDITORS&amp;BDO BUSINESS ADVISORS

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1086

CIF/ CUI

29204238

Formular NEVALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheptuiei de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuieiile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	140.136	68.987
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	<b>07</b>	140.136	68.987
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.530.831	25.514.840
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	18.106.474	15.285.427
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	504.076	484.748
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	712.879	3.577.946
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	<b>17</b>	45.854.260	44.862.961
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	<b>24</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	<b>25</b>	45.994.396	44.931.948
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	276.457	355.976
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	<b>30</b>	276.457	355.976
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.936.217	18.959.932
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	740.836	2.286.248
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	<b>36</b>	11.677.053	21.246.180
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	<b>41</b>	13.475.321	24.262.102
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	65.981	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.320.383	5.957.054
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	700.884	700.884
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.545.534	2.914.901
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	13.457.234	15.740.564
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	<b>53</b>	24.024.035	25.313.403
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	<b>54</b>	-10.085.624	-4.637.226
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	<b>55</b>	35.908.772	40.294.722
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	23.181.818	20.454.545
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	12.696.766	11.092.206
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	<b>64</b>	35.878.584	31.546.751
<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	12.064	12.064
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	<b>68</b>	12.064	12.064
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	<b>69</b>	-397.109	3.585.925
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	-397.109	3.585.925
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	<b>72</b>		
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	<b>75</b>		
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	<b>79</b>	-397.109	3.585.925
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	835.310	835.310

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	<b>85</b>	835.310	835.310
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	2.037.185	2.025.662
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	167.062	167.062
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	131.388	131.388
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.391.982	4.391.982
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	<b>91</b>	4.690.432	4.690.432
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	<b>95</b>	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	<b>96</b>	2.468.974	10.036.104
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	<b>97</b>	0	11.220.607
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	<b>98</b>	5.075.829	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	<b>100</b>	18.124	8.735.907
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	<b>103</b>	18.124	8.735.907

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

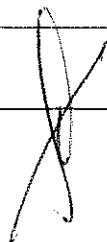
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.ARION VICTOR

Semnătura



Formular  
NEVALIDAT

## INTOCMIT,

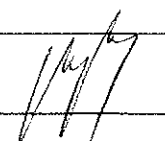
Numele si prenumele

EC.PECZKA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	56.215.521	70.306.600
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	56.215.521	70.306.600
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	63.838	452.955
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		44.708
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	4.089.860	7.871.827
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	3.595.024	7.540.100
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	60.369.219	78.676.090
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.763.851	4.188.102
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	172.968	133.329
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	6.581.283	7.426.710
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	36.874.199	36.387.580
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	35.310.152	34.969.905
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.564.047	1.417.675
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.585.375	4.226.953
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.585.375	4.226.953
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	30	<b>31</b>	9.483.034	12.414.672
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	7.913.433	10.213.244
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	1.214.524	1.242.464
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	355.077	958.964
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	<b>39</b>		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	<b>42</b>	62.460.710	64.777.346
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	<b>43</b>	0	13.898.744
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	<b>44</b>	2.091.491	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	<b>47</b>	1.862	1.173
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	<b>50</b>	120.647	101.545
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	<b>52</b>	122.509	102.718
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	<b>56</b>	2.602.084	2.188.403
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	504.763	366.400
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	<b>59</b>	3.106.847	2.554.803
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	<b>60</b>	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	<b>61</b>	2.984.338	2.452.085

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	<b>62</b>	60.491.728	78.778.808
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	<b>63</b>	65.567.557	67.332.149
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	<b>64</b>	0	11.446.659
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	<b>65</b>	5.075.829	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	<b>66</b>		226.052
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	<b>67</b>		
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	<b>68</b>		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	<b>69</b>	0	11.220.607
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	<b>70</b>	5.075.829	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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”.

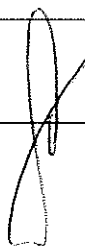
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING.ARION VICTOR

Semnătura



**INTOCMIT,**


Numele si prenumele

EC.PECZKA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
NEVALIDAT**

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		11.220.607	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	11.133.423		11.133.423	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	449.860		449.860	
- peste 30 de zile	06	06	449.860		449.860	
- 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	5.322.973		5.322.973	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	3.626.738		3.626.738	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.696.235		1.696.235	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	5.360.590		5.360.590	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17 <sup>a</sup> (301)	611.190		611.190	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	985		909	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.042		965	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	6.011.013	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	<b>26</b>	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	<b>28</b>	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	<b>30</b>	11.524.430
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	11.524.430
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	<b>32</b>	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	<b>34</b>	12.633.626
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	2.705.643
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	5.805.290
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.903.128
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	<b>38</b>	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	<b>39</b>	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	<b>42</b>	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	<b>45</b>	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	<b>46</b>	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	<b>47</b>		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	<b>48</b>	415	415
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	<b>49</b>		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	<b>52</b>		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	<b>54</b>	415	415
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	415	415
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	<b>57</b>	10.936.217	18.959.932
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	57.463	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	<b>61</b>	270.767	2.158.549
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	263.657	216.530
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	7.110	1.942.019
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	<b>67</b>		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	<b>68</b>		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.778.964	1.409.129
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.778.964	1.409.129
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	64.041	22.524
- în lei (ct. 5311)	99	85	64.041	22.524
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.446.198	2.634.973
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.446.198	2.634.973
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	56.837.101	55.319.950
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	<b>99</b>	40.540.122	36.225.318
- în lei	114	100	25.909.091	23.181.818
- în valută	115	101	14.631.031	13.043.500
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	<b>103</b>		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	<b>106</b>		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	<b>108</b>	3.246.418	3.615.785
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.637.365	2.182.326
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	<b>111</b>	11.265.335	13.182.941
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.205.605	6.934.916
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.343.782	5.867.298
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	649.772	164.451
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	66.176	216.276
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	<b>116</b>		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	<b>117</b>		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	<b>119</b>		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	147.861	113.580		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	147.446	113.165		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	415	415		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	835.310	835.310		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	835.310	835.310		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	370.780	358.406		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	972.564.860	994.571.609		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	835.310	X	835.310	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	835.310	100,00	835.310	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	835.310	100,00	835.310	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.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat		185	165a (312)			

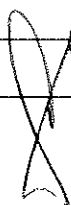
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	<b>166</b>		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	<b>168</b>		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170a (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING.ARION VICTOR

Semnatura \_\_\_\_\_



Formular  
NEVALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC.PECZKA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	448.491	1.092		X	449.583
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	448.491	1.092		X	449.583
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	196.449			X	196.449
Constructii	07	32.132.584	2.370			32.134.954
Instalatii tehnice si masini	08	32.925.495	293.929			33.219.424
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.184.797	2.046			1.186.843
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	712.879	2.865.067			3.577.946
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	67.152.204	3.163.412			70.315.616
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	<b>18</b>	67.600.695	3.164.504		X	70.765.199

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	308.355	72.242		380.597
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	308.355	72.242		380.597
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	5.798.202	1.018.362		6.816.564
Instalatii tehnice si masini	25	14.819.021	3.114.976		17.933.997
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	680.721	21.374		702.095
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	21.297.944	4.154.712		25.452.656
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	21.606.299	4.226.954		25.833.253

## 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>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

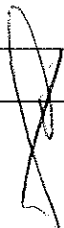
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.ARION VICTOR

Semnătura



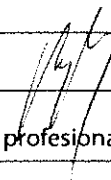
Numele si prenumele

EC.PECZKA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT





Sursa apei de calitate  
Operator Licențiat A.N.R.N.C.



EN ISO 9001:2008  
Certificare Reg. No 20 100 92004200  
EN ISO 14001:2004  
Certificare Reg. No 20 104 92004201  
OHSAS 18001:2007  
Certificare Reg. No 20 116 151433200

Nr. O.R.C.: J20/571/25.07.2001  
C.I.E.: 14071095, Atribut Fiscal: RO  
Cont: RO1580012208423121912200  
R.N.D. - Groupe Société Générale S.A. Deva

Tel.: 0254 / 222 345  
Fax: 0254 / 206 007  
E-mail: clienti@apaprod.ro  
www.apaprod.ro

Deva, Calea Zărnăniului, nr. 43, cod 330092, Jud. Hunedoara, România

**DECIZIA NR: 20/13.05.2021**

**Consiliul de Administratie al SC APA PROD SA DEVA,  
intrunit in data de 13.05.2021, in conformitate cu prevederile Actului  
Constitutiv si a legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare**

**Decide :**

**Art.1.** Aproba Raportul auditorului independent pe anul 2020.

**Art.2.** Se inainteaza Adunarii Generale a Actionarilor a SC APA PROD SA DEVA in vederea aprobarii.

**Presedintele Consiliului de Administratie  
Ing Bades Puiu Adrian**



**Viza juridic  
Cj Bujor Cornelia**

**Secretar de sedinta  
Oprean Monica**



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Societatii APA PROD SA

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinia cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare ale societății APA PROD S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Deva, strada Calea Zarandului nr.43, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO14071095 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii:       | 8.735.907 Lei          |
| ➤ Rezultatul net al exercițiului financiar: | 11.220.607 Lei, profit |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile (para. 4), și a efectelor (para 5 - 6) aspectelor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

4. Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă. Conform OMFP 1802/2014 art. 381. obligațiile post-angajare se recunosc pe perioada în care angajații furnizează servicii Societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014.

5. O analiză a recuperabilității creanțelor ne indică faptul că la 31 decembrie 2020, soldul creanțelor mai vechi de 1 an reprezintă 22% din totalul creanțelor neincasate. Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a putea obține asigurarea necesară cu privire la valoarea recuperabilă netă a acestor creanțe la 31 decembrie 2020. Prin urmare noi nu am fost în măsură să determinăm acele corecții care ar fi fost necesare pentru a raporta creanțele la valoarea lor recuperabilă în situațiile financiare atașate. Eventualele ajustări pot afecta nivelul "Creanțelor comerciale", "Ajustări de valoare privind activele circulante", "Rezultatul exercițiului curent", "Capitalurile proprii" și implicit comparabilitatea sumelor raportate.

6. Societatea înregistrează venituri în baza citirilor aparatelor de măsură și nu înregistrează venituri pentru serviciile prestate între data ultimelor citiri din exercițiul financiar și data raportării. Nu au putut fi cuantificate efectele financiare ale acestei abateri de la prevederile OMFP 1802/2014 asupra "Creanțelor comerciale", "Cifrei de afaceri nete", "Impozitului pe profit", "Profitului net" pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem

independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului 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.

### **Aspecte importante privind activitatea Societatii**

La 31 Decembrie 2018, Societatea a înregistrat o pierdere contabilă de 2.417.491,53 LEI, iar la 31 Decembrie 2019 o pierdere contabilă de 5.075.829 LEI.

În anul 2020, prin menținere măsurilor adoptate în anul 2019, Societatea a realizat profit, fiind în măsură să acopere pierderea acumulată în perioada 2018-2019.

În anul 2020, cifra de afaceri a crescut cu 25% față de cea din anul 2019, dar valoarea neincasată a creanțelor a crescut cu 55%. Gradul de încasare a fost de 90% în anul 2020 scăzând cu 9,62% față de valoarea realizată în anul 2019 când gradul de încasare a fost de 99,62% sau față de anul 2018 când acesta a fost 100,33%. Condițiile impuse de legislația adoptată în perioada de pandemie au contribui la reducerea gradului de încasare, deoarece nu au putut fi luate toate măsurile necesare pentru recuperarea restanțelor (ex: sistari pentru neplata). Procentul de 10% reprezentând valoarea neincasată a producției facturate în anul 2020 este aproximativ egal cu valoarea creșterii soldului clienților. Media lunară a producției facturate pe 2020 a fost de 6.413.708 lei.

Totalul datorilor a înregistrat o scădere de 5%, de la 59.902.619 lei la 56.860.154 lei.

Cheltuielile de exploatare au scăzut cu 4%, iar cele financiare cu 22% față de anul precedent, ceea ce denota faptul că măsurile adoptate privind urmărirea și reducerea cheltuielilor au avut rezultate.

Pentru a înregistra în continuare rezultate satisfăcătoare, considerăm că trebuie menținute măsurile adoptate de către Societate privind :

1. Creșterea gradului de încasare a producției facturate
2. Urmărirea și reducerea cheltuielilor
3. Obținerea unei cote corespunzătoare pierderilor de apă din sistem conform avizului ANRSC
4. Eficientizarea sistemului și reducerea consumului de energie electrică
5. Scăderea cantității de apă neadecvate de venituri (NRW) și reducerea pierderilor în sistemul de distribuție

Considerăm că prin menținerea măsurilor adoptate până acum de Societate și cu sprijinul acționarilor privind adoptarea de noi măsuri propuse de Societate, aceasta va fi în măsură să susțină continuitatea activității și să reducă platile restante.

### **Aspecte cheie de audit**

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

*Aspect Cheie de audit*

*Modul de abordare în cadrul auditului:*

#### **1. Recunoașterea veniturilor**

A se vedea Nota 13 "Analiza cifrei de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

### *Aspect Cheie de audit*

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute cu o periodicitate de 30 de zile și au la bază citirile de apometre ce consemnează consumurile de apă la client.

### *Modul de abordare în cadrul auditului:*

- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

### **Alte aspecte**

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### **Alte informații - Raportul administratorilor**

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, 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.

12. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la

continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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

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

15. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) 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;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

17. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

19. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 03 din data de 30.05.2019 să audităm situațiile financiare ale APA PROD S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31.12.2019 până la 31.12.2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Pentru și în numele

**BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS S.R.L.**

Sediul social - Timișoara, Bastion Office, Str. Martin Luther, nr. 2, etaj 3

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România

Cu nr. 1086/24.11.2011

**Conf. univ.dr. STIRBU DAN AURELIAN**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România

Cu nr. 2720/27.01.2009

Timișoara, România

06 mai 2020