

7
0

ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
MUNICIPIUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL



PROIECT DE HOTĂRÂRE

privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOȘANI

analizând propunerea domnului primar Cosmin Ionuț Andrei privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023,

văzând raportul de specialitate comun al Unității Locale de Monitorizare și Direcției Economice și raportul de avizare al comisiei de specialitate a Consiliului Local al Municipiului Botoșani,

având în vedere adresa nr. 6931 din 28.04.2023 înaintată de către Președintele Consiliului de Administrație al Nova Apaserv S.A. Botoșani și înregistrată la Primăria Municipiului Botoșani cu nr. 12694/04.05.2023,

în baza dispozițiilor incidente în materie ale Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2005, cu modificările și completările ulterioare, Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

conform dispozițiilor din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, Hotărârii Guvernului nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011,

în temeiul art. 129 alin. (2) lit. d), alin. (3) lit. d), alin. (7) lit. n), art. 131, art. 139 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 240 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 555 din 5 iulie 2019, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1 Se acordă mandat special domnului viceprimar **CONSTANTIN – LIVIU TOMA** reprezentant al municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29.05.2023:

Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

- I. Analiza și aprobarea referatului nr. 7123/02.05.2023 prin care se solicită validarea contractului de prestări servicii nr. 18752/2834/20.02.2023 și respectiv, aprobarea numirii auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2022 și 2023.
- II. Analiza și aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2022, constând în:
 - Bilanțul contabil la 31.12.2022;
 - Contul de profit și pierderi / 2022;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2022;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2022;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (Agenția de Audit Financiar – AFIL S.R.L. Botoșani) privind activitatea anului 2022;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2022 (inclusiv Declarația de conformitate);

- Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2022 – *propunere*;
 - Decizia Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, privind avizarea situațiilor financiare pentru anul 2022.
- III. Informare privind contractarea unui credit pentru capital de lucru, în valoare de 5.000.000 lei.
- IV. Diverse.

Art.2 Domnul Constantin Liviu Toma, viceprimar al municipiului Botoșani, va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Inițiator,
Primar, Cosmin Ionuț Andrei



Avizat pentru legalitate,
Secretar general, Oana Gina Georgescu





România
Județul Botoșani
Municipiul Botoșani

CF: 3372882

Nr. INT.3755/17.05.2023

Aprobat,
Primar,
Cosmin Ionuț Andrei

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023

Având în vedere proiectul de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023 și Raportul de specialitate INT nr. 3754 din 17.05.2023, vă rugăm să aprobați supunerea spre dezbatere în ședința Consiliul Local al Municipiului Botoșani a proiectului de hotărâre prezentat.

Director Executiv,
Mirela Elena Gheorghică

Director Executiv/DDL,
Petru Cătălin Fetcu

Agenți economici, ULM
Monica Electra Prisipian



Nr. INT.3754/17.05.2023

România
Județul Botoșani
Municipiul Botoșani

CF: 3372882

Aprobat,
Primar,
Cosmin Ionuț Andrei

**Raport de specialitate
a proiectului de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului
Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru
aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023**

Proiectul de hotărâre supus atenției Consiliului Local al municipiului Botoșani propune acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani pentru aprobarea proiectelor prezentate în ședința Adunării Generale Ordinare din data de 29.05.2023.

Urmare adresei cu nr. 6931/28.04.2023 transmisă de către Președintele Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani și înregistrată la Primăria Municipiului Botoșani cu nr. 12694/04.05.2023, ni se aduce la cunoștință faptul că în data de 29.05.2023, ora 13, se convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

- I. Analiza și aprobarea referatului nr. 7123/02.05.2023 prin care se solicită validarea contractului de prestări servicii nr. 18752/2834/20.02.2023 și respectiv, aprobarea numirii auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2022 și 2023.
- II. Analiza și aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2022, constând în:
 - Bilanțul contabil la 31.12.2022;
 - Contul de profit și pierderi / 2022;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2022;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2022;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (Agenția de Audit Financiar – AFIL S.R.L. Botoșani) privind activitatea anului 2022;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2022 (inclusiv Declarația de conformitate);
 - Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2022 – *propunere*;
 - Decizia Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, privind avizarea situațiilor financiare pentru anul 2022.
- III. Informare privind contractarea unui credit pentru capital de lucru, în valoare de 5.000.000 lei.
- IV. Diverse.



Referitor la punctul I de pe ordinea de zi , prin care se solicită validarea contractului de prestări servicii nr. 18752/2834/20.02.2023 și aprobarea numirii auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2022 și 2023, firmei ofertante "Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani" i s-a atribuit în data de 13.02.2023 serviciul de auditare financiară statutară, iar în data de 20.02.2023 a fost înregistrat contractual de prestări servicii nr. 2834/18752. Astfel , se supune spre aprobare validarea contractului și numirea auditorului financiar pentru exercițiile financiare 2022-2023 firma "Agenția de Audit Financiar AFIL Botoșani" pentru efectuarea auditului statutar.

Referitor la punctul II de pe ordinea de zi anexăm prezentului raport situațiile financiare întocmite de Nova Apaserv SA la 31.12.2022.

Referitor la punctul III de pe ordinea de zi , respectiv contractarea unui credit pentru capital de lucru în valoare de 5.000.000 lei precizăm următoarele: în baza Deciziei nr. 4/23.02.2023 a Consiliului de Administrație al societății Nova Apaserv SA Botoșani a fost aprobată contractarea de către societate a creditului de tip non revolving în sumă de 5.000.000 lei de la OTP Bank SA, având ca destinație susținerea activității curente , pentru o perioadă de 48 luni, precum și prelungirea cu noi perioade de creditare, dacă va fi cazul, cu aprobarea prealabilă a băncii, până la îndeplinirea integrală a obligațiilor contractuale.

Având în vedere aspectele prezentate, propunem spre dezbatere și aprobare proiectul de hotărâre întocmit în acest sens.

Director Executiv,
Mirela Elena Gheorghită

Director Executiv/DDL,
Petru Cătălin Fetcu

Agenți economici, ULM
Monica Electra Prisipan

Alina V. e L. Toma
Stin + Ibra isbe
ULM
05.05.2023



S.C. NOVA APASERV S.A.
BOTOȘANI
Nr. 692/
Ziua 28 Luna 04 Anul 2023

A. DAL
Reg. preparatie P HCL
mandatar
08.05.2023

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
BOTOȘANI
Nr. 12694
Ziua 08.05.2023 anul 2023

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Consiliul de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani prin Președintele acestuia, în temeiul art.117 alin.(1) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și ale art.13 alin. 13.1 din Actul Constitutiv al Societății Comerciale NOVA APASERV S.A. Botoșani,

CONVOACĂ

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani la sediul secundar din str. Octav Băncilă nr. 3 (fostul sediu TRATORIA), în data de 29.05.2023, ora 13⁰⁰, pentru toți acționarii înregistrați în Registrul acționarilor la sfârșitul zilei de 15.05.2023 stabilită ca zi de referință.

ORDINEA DE ZI a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

- I. Analiza și aprobarea referatului nr. 7123/02.05.2023 prin care se solicită validarea contractului de prestări servicii nr. 18752/2834/20.02.2023 și respectiv, aprobarea numirii auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2022 și 2023.
- II. Analiza și aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2022, constând în:
 - Bilanțul contabil la 31.12.2022;
 - Contul pe profit și pierderi /2022;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2022;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2022;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (Agenția de Audit Financiar-AFIL S.R.L. Botoșani) privind activitatea anului 2022;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2022 (inclusiv Declarația de conformitate);
 - Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2022 - *propunere*;
 - Decizia Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, privind avizarea situațiilor financiare pentru anul 2022.
- III. Informare privind contractarea unui credit pentru capital de lucru, în valoare de 5.000.000 lei.
- IV. Diverse.

Conform art.125 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală. Documentele și materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor vor fi puse la dispoziția acționarilor, la sediul secundar din municipiul Botoșani, str. Octav Băncilă nr.3 și pe pagina proprie de internet a S.C. NOVA APASERV S.A. www.apabotosani.ro începând cu data de 15.05.2023 până la data de 29.05.2023 orele 9⁰⁰. Acționarii interesați pot obține la cerere, copii ale acestor documente.

În cazul în care la data de 29.05.2023 nu se întrunește cvorumul legal și statutar pentru a valida întrunirea, Adunarea Generală Ordinară se convoacă pentru data de 30.05.2023, în același loc, la aceeași oră, având aceeași ordine de zi.



Președinte al Consiliului de Administrație

VIOERICA ANDRONACHI

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: 26161230

RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE/2022



RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

- 2022 -

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: 26161230

RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE/2022

Cuprins

I. Presentare generala privind activitatea economico – financiară pe anul 2022	23
II. Activitatea Consiliului de Administratie	30

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR/ 2022

I. Prezentare generala privind activitatea economico – financiară pe anul 2022

S.C „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la începutul perioadei raportate înregistra un capital social subscris și vărsat de 17.701.780 lei , constituit din 885.089 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală , acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani.

Motivat de dificultățile financiare cu care operatorul a continuat să se confrunte, lipsa resurselor financiare necesare realizării investițiilor prioritare în redresarea operatorului, în baza Notei de Fundamentare privind majorarea capitalului social, prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 111/27.05.2022, Adunarea Generala a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 6/30.05.2022 majorarea capitalului social prin aport în numerar în cuantum de 9.893.800 lei, respectiv emisiunea unui număr de 494.690 acțiuni noi. Aportul subscris în numerar de către acționarul majoritar Consiliul Județean Botoșani a fost de 9.399.120 lei echivalent a 469.956 acțiuni noi din care virat la data subcrierii 30%, respectiv suma de 3.000.000 lei, deținând astfel 97,705% din capitalul social al operatorului. Aportul în numerar subscris de Primăria Botoșani și vărsat integral a fost de 111.800 lei echivalent a 5590 acțiuni.

La data de 31.12.2022 operatorul înregistra, în baza Hotărârii AGA nr.6 /30.05.2022 și Hotărârii AGA nr.10/14.11.2022, un capitalul social de **27.212.700 lei** constituit din 1360635 acțiuni, din care subscris și rămas de virat 6.399.120 lei.

Societatea a fost înființată conform Hotărârii AGA a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara “AQUA” Botoșani nr. 4 / 1.07.2009. Începând cu data de 1.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr.459/21.09.2010, actualizată prin Ordinul Presedinte ANRSC nr. 501/22.10.2015 licență clasa II nr. 3437/22.10.2015 și prin Ordinul Presedinte ANRSC nr. 396/23.09.2020 licență clasa II nr. 5084/23.09.2020 precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr.6600/1.07.2010.

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este coordonată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;
- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011*, prin Hotărârea AGA nr.10/4.11.2021 a fost numit în următoarea componență Consiliului de Administrație: Doru Constantin – președinte și membri Atudoroaie Gabriel, Comarița Ioan, Dimtrovici Ionel și Pascariuc Dumitru.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un **Director General** numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr 17/08.12.2021, în persoana **d-lui ing.Liviu Nicolae Ștefan** , în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioada de 4 ani.

- Alături de directorul general, până în data de 1.02.2022, coordonarea activității curente a fost asigurată, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, în baza contractului încheiat începând cu 1.02.2020 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.2/29.01.2020 pe o perioadă de 4 ani, astfel Jîtarășu Marcela Daniela în funcția de Director Economic în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1637/31.01.2020, Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1636/31.01.2020 și Obuf Romeo în funcția de Director Operațional în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1638/31.01.2020.
- Începând cu 01.02.2022 prin *Regulamentul de Organizare și Funcționare* al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia nr. 5/27.01.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani cu avizul de conformitate dat prin Hotărârea ADI AQUA Botosani nr. 169/25.01.2022, conducerea societății a fost asigurată alături de directorul general de către *Directorul General Adjunct în persoana dlui Doru Constantin*, numit provizoriu prin Decizia Consiliului de Administrație nr.5/27.01.2022, iar urmare a rezultatului concursului de selecție organizat cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, prin decizia nr.13/30.05.2022 s-a încheiat contractul de mandat nr.9330/31.05.2022 pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 1.06.2022.

Activitatea operatorului s-a desfășurat până la data de 01.02.2022 în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație al societății nr. 13/20.10.2021 iar începând cu data 1.05.2022 s-a aplicat *Regulamentul de Organizare și Funcționare* al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 525 posturi, aprobat prin Decizia nr. 11/28.04.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani. Începând cu data de 01.11.2022 au devenit aplicabile prevederile *Regulamentului de Organizare și Funcționare*, care include Organigrama și Statul de Funcții cu menținerea numărului de 573 posturi, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație al societății nr. 21/26.10.2022.

Numărul de salariați înregistrați / 2022 a fost de 470 aferent unui număr total de salariați la finele anului de 464.

La data de 31.12.2022, S.C. „NOVA APASERV” S.A. Botoșani avea:

- un număr de 5 membri ai Consiliului de Administrație;
- la un număr total de posturi de 573, se înregistrează un număr total de personal de 470, din care: 2 directori cu contract de mandat și 468 salariați (din care 461 salariați plătiți din fondul de salarii, 6 salariați cu CIM suspendat pentru creștere și îngrijire copil, 1 CIM suspendat pentru exercitare funcție publică).

Pentru toată perioada 01.01 – 31.12.2022, salariile s-au acordat în procent de 100%.

În ceea ce privesc facilitățile salariale datorită dificultăților financiare cu care s-a confruntat operatorul, voucherele de vacanță au fost acordate parțial. Astfel, în anul 2022 fost acordate vouchere de vacanță în funcție de programările în concediul de odihnă înregistrate. Drepturile au fost evidențiate lunar pentru întreg anul însă datorită imposibilității asigurării și plata voucherele au fost efectiv acordate conform situației:

Luna /2022	aferele salariatilor plecati		aferele salariatilor in Co		aferele an 2021	
	Vouchere de vacanță	Nr. salariati	Vouchere de vacanță	Nr. salariati	Vouchere de vacanță	Nr. salariati
TOTAL GENERAL	45,821	34	292,850	204	529,100	367

Pactic, în cursul anului 2022, au fost achitate voucherele restante aferente anului 2021, voucherele ianuarie-iunie 2022 si cele aferente salariatilor plecati ce înregistrau vouchere restante. Total sume alocate în cursul anului 2022 cu titlu de vouchere de vacanță sunt în sumă de 859.021 lei.

Precizăm că impozitarea voucherelor de vacanță s-a realizat lunar in cadrul calcul salarii fiind evidentiata pe costuri în baza programarilor în concediul de odihna al salariatilor concomitent cu evidentiarea calculului indemnizatiei de concediu de odihna. Mentionăm că la finele anului 2022 drepturile salariatilor cu titlu de vouchere de vacanță au fost evidentiata ca obligație a angajatorului, la data prezentului raport nefiind înregistrate obligatii restante aferente anului 2022.

Obiectul de activitate al SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este :

Activitate principala:

- captarea, tratarea și distribuția apei;

Activitati secundare:

- colectarea și tratarea apelor uzate;

și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având același obiect de activitate. Societatea nu poate desfășura decât activități care au legătură directă sau indirectă ori facilitează realizarea obiectului său principal de activitate.

În data de 31.12.2022 SC „NOVA APASERV” SA Botoșani ca operator unic pe județ, urmarea finalizării procedurii de subscriere conform termenelor stabilite prin în baza Hotărârii AGA nr.6/30.05.2022 și Hotărârii AGA nr.10/14.11.2022, , înregistreaza un **capital social** subscris **27.212.700 lei** și vărsat de 20.813.580 lei, structurat astfel:

Actionari	nr de actiuni	val./ act.	TOTAL, capital social subscris, din care:	% detinut	capital subscris si vãrsat	capital rãmas de vãrsat
1. Consiliul Judetean Botosani	1.329.414	20	26.588.280	97,7054	20.189.160	6.399.120
2. Municipiul Botosani	15.590	20	311.800	1.1458	311.800	0
3. Municipiul Dorohoi	1,750	20	35,000	0.1286	35,000	0
4. Orasul Darabani	732	20	14,640	0.0538	14,640	0

Actionari	nr de actiuni	val./ act.	TOTAL, capital social subscris, din care:	% detinut	capital subscris si vărsat	capital rămas de vărsat
5. Orasul Săveni	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
6. Orasul Bucecea	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
7. Orasul Flamanzi	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
8. Orasul Stefanesti	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
9.-35 Comuna Albesti, Avrameni, Baluseni, Braesti, Broscauti, Calarasi, Sendriceni, Corlateni, Cotusca, Cristesti, Curtesti, Candesti, Copalau,, Dangeni, Dersca, Draguseni, Durnesti, Hanesti, Hudesti, Ibanesti,, Leorda, Manoleasa, Mihai Eminescu, Mihaileni, Mihalaseni, Mitoc,, Paltinis	27*250= 6750	20	27*5,000= 135.000	27*0.0184= 0,49	27*5,000= 135.000	0
36. Comuna Rachiti	359	20	7.180	0,04056	7.180	0
37-49. Comuna Radauti – Prut, Rauseni, Ripiceni, Romanesti, Santa Mare, Stauceni, Sulita, Todireni, Trusesti, Ungureni, Vaculesti, Viisoara, Vladeni,	13*250= 3250	20	13*5,000= 65.000	13*0.0184= 0,23	13*5,000= 65.000	0
50. Comuna Tudora	10	20	200	0.0007	200	0
51. Comuna Vorona	10	20	200	0.0007	200	0
52. Comuna Frumusica	20	20	400	0.0015	400	0
53-55 Comuna Unteni, Dobarceni, Varfu Campului	3*250= 750	20	3*5,000= 15.000	3*0.0184= 0,05	3*5,000= 15.000	0
TOTAL	1.360.635	20	27.212.700	100	20.813.580	6.399.120

SC „NOVA APASERV” SA exploatează domeniul public concesionat conform Contractului unic de delegare pentru un număr de 32 unități administrativ teritoriale, valoarea bunurilor concesionate fiind de **584,530,383.49** lei .

În anul 2022 Lista preluărilor de rețele de la UAT-uri, se prezintă astfel:

1. Rețea de canalizare și extindere rețea apă în sat Roșiori com. Rachiti;
2. Sistem de Alimentare cu Apă în com. Curtești (Sat Hudum, Mănăstirea Doamnei și Curtești), jud. Botoșani;
3. Construire, extindere și modernizare sistem de alimentare cu apă loc. Păun, Slobozia-Silișcani, Sărata și Caraiman, comuna Mihălășeni, jud. Botoșani;
4. Extindere și modernizare rețea de apă loc. Buhăceni și Păsăteni, comuna. Trușești;
5. Extindere rețele canalizare in localitatea Cucorăni, Ipotești, Cătămărești

Operatorul asigură în prezent furnizarea de apă potabilă și serviciile de canalizare epurare , ca unic furnizor, în 2 municipii, 5 orașe și un de 80 de localități, respectiv o productie anuală de apă potabilă de aprox 7,4 mil. mc și canal +epurare de 6,3 mil. mc.

SC „NOVA APASERV” SA este membră a Asociației Române a Apei, ARA și a Camerei de Comerț, Industrie și Agricultură Botoșani (C.C.I.A.) fiind beneficiară a programelor de investiții MUDPII, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune.

Conform Deciziei de aprobare nr.C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Proiectul “Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” a fost împărțit în două faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru esalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” (FAZA 2) constă în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 aprobată prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin **Cererea de fazare** – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului în două etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 și
- ✓ faza II 2014-2020.

Finanțarea fazei II a fost asigurată prin semnarea C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016,

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurilor făcute de operator, în data de 30.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu **Banca Europeana de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro**. Alături de contractul de credit BERD au fost încheiate și **Contractul privind contul de rezervă al serviciului datoriei și Contractul de asistență pentru proiect**.

În cursul anului 2022 în cadrul C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016 nu au fost semnate acte adiționale, ultimul act adițional, respectiv nr.8 fiind semnat 16.09.2020 și a vizat modificarea valorii totale de finanțare prin redistribuirea ecomiilor înregistrate pe contracte în favoarea CL08 C Continuare lucrări extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona. Aplicarea Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 133/26.05.2021 a condus la asigurarea parțială a finanțării contractului de servicii: Continuarea serviciilor de asistență tehnică și supervizare a lucrărilor în perioada de derulare a proiectului, diferența fiind finanțată de operator din surse proprii.

În cursul anului 2022 s-au încheiat următoarele acte adiționale aferente contractelor proiectelor:

Contract	Act adițional	
	Număr/dată	Justificări
Proiect: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”		
BT-CS-04	7/01.03.2022	Defalcare buget zile lucrătoare și distribuire zile experți

	8/28.06.2022	Ajustare pret contract
	9/13.07.2022	Distributie zile experti Anexa III F și defalcare buget zile lucratoare Anexa IV B
	10/13.09.2022	Stabilirea valorii finale a contractului de servicii, închiderea contractului de servicii cu acordul părților la data de 31.08.2022, constituirea Garantiei de buna executie urmare a ajustării prețului contractului.
BT-CL 08C	3/10.05.2022	Prelungire durata contract cu 107 zile până la data 02.03.2023.
	4/01.11.2022	Modificare lista echipamente si materiale.
BT – CS – 05	1/18.11.2022	Modificare cont bancar si sediu social al Asocierii Romair Consulting SRL.

În vederea implementării proiectului “*Sprîjin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botosani în perioada 2014-2020*” cod SMIS 2014+129341. A fost semnat **Contractul de finanțare nr. 261/30.07.2019** aferent aprobării finanțării nerambursabile de către AM POIM, valoarea contractului de finanțare este de 15.579.070,82 lei după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.579.070,82	13.091.656,15	11.127.907,73	85%	1.832.831,86	14%	130.916,56	1%	2,487,414.67

În cursul anului 2022 s-au încheiat următoarele acte adiționale aferente contractelor proiectelor:

Proiect: “Sprîjin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botosani, în perioada 2014-2020”		
BT – CS - 01	4/14.02.2022	Modificare termene furnizare livrabile și lista cu experții principali și secundari.
	5/01.03.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	6/30.06.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	7/22.09.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	8/03.10.2022	Modificare durata contract – 04.12.2023 Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile Anexa III E Modificare lista experți principali și secundari

	9/29.11.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
--	--------------	--

Indicatori economico – financiari

Activitatea economico-financiară a SC „NOVA APASERV” SA Botoșani, este reflectată printr-o serie de indicatori economico-financiari stabiliți:

1. prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli avizat conform Deciziei Consiliului de Administratie nr. 7/16.03.2022 și aprobat conform Hotărârii AGA nr. 2/28.04.2022 și BVC rectificat aprobat în baza Hotărârii AGA nr. 9/30.09.2022
2. Contractul de împrumut BERD,
3. Contractul de credit încheiat cu BCR pentru linia de credit în suma de 3.000.000 lei si cele două acte aditionale de prelungire înregistrat sub nr. 8673/12.06.2020 nr.9063/14.06.2021 și sub 10448/17.06.2022

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani exploatează un patrimoniu public de **584,530,383.49** lei , concesionat în baza Contractului Unic de Delegarea Gestunii și a actelor adiționale astfel:

Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	Valoare bunurilor concesionate
1	Dorohoi	19,967,814.59
2	Darabani	1,021,128.79
3	Saveni	7,314,272.89
4	Albesti	1,947,693.75
5	Bucecea	508,358.19
6	Baluseni	332,700.00
7	Braiesti	880,136.00
8	Copalau	2,886,231.81
9	Cristesti	1,903,910.00
10	Calarasi	4,710,199.00
11	Durnesti	4,804,610.00
12	Flamanzi	3,805,679.02
13	Leorda	900,133.00
14	Ripiceni	376,938.00
15	Romanesti	4,196,482.00
16	Rauseni	2,322,729.00
17	Mihai Eminescu	19,596,014.59
18	Stauceni	3,896,838.80
19	Stefanesti	11,280,828.19
20	Santa Mare	5,537,136.00

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: 26161230

RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE/2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	Valoare bunurilor concesionate
21	Todireni	1,155,027.90
22	Broscauti	51,582.13
23	Rachiti	12,824,985.84
24	Unteni	1,144,089.00
25	Trusesti	18,707,265.96
26	Ungureni	5,878,570.05
27	Mihalaseni	13,179,925.42
28	Primaria Botosani	25,296,630.06
29	Dobarceni	4,545,237.00
30	Curtesti	4,210,866.89
31	Dangeni	4,289,501.14
32	Consiliul Judetean Botosani	395,056,868.48
TOTAL		584,530,383.49

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului, conform OMF nr.1802/2014 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013/UE și cu realizarea procedurilor interne.

La întocmirea Bilanțului s-a avut în vedere datele existente în bilanța sintetică la 31.12.2022, situațiile financiare fiind întocmite cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmire și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale MF, precum reglementarea unor aspecte contabile.

S-a procedat la efectuarea și valorificarea inventarierii patrimoniului pe anul 2022 conform Deciziei nr.408/5.12.2022 și a procesului verbal nr. 2849/21.02.2022 întocmit de comisia centrală de inventariere.

S-a procedat la verificarea și confirmarea soldurilor conturilor existente în bănci și reevaluarea soldurilor în valută conform cursului BNR la 31.12.2022.

S-a avut în vedere principiul independenței exercițiului în evidențierea cheltuielilor și veniturilor.

Indicatorii economico-financiarți ce reflectă activitatea economică-financiară la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

Indicatori conform Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2022

Nr. crt	Indicatorul	U/M	Prevazut BVC	Realizat	Dif.(+ -)	% realizare
1	Venituri totale, din care:	mii lei	63,626	63,556	-70	99.9
1.1	Cifra de afaceri	mii lei	61,881	61,820	-61	99.9
2	Cheltuieli totale, din care:	mii lei	61,988	61,248	-740	98.8

Nr. crt	Indicatorul	U/M	Prevazut BVC	Realizat	Dif.(+ -)	% realizare
2.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	27,487	28,834	1,347	104.9
2.2	Cheltuieli de personal	mii lei	28,553	27,497	-1,056	96.3
3	Rezultat brut	mii lei	1,638	2,308	670	140.9
4	Impozit pe profit	mii lei	430	665	235	154.6
5	Rezultat net	mii lei	1,208	1,643	435	136.0
6	Creante comerciale restante*	mii lei	16,400	19,283	2,883	117.6
7	Datorii comerciale restante**	mii lei	5,800	6,300	500	108.6
8	Rata profitului brut	%	2.6	3.7	1.1	141.0
9	Volum apa+canal+meteo facturat	mii mc	13,634	13,270	-364	97.3
10	Consum specific de energie electrica/ apa	mii KW/mii mc	1	1.17	0.17	85.0
11	Volumul de apa+canal facturat pe numar de salariati	Mc/angajat	27,267.22	28,233.21	966	103.5
12	Productivitatea muncii (veniturile expl./nr.mediu salariati)	Mii lei/salariat	121	134.6	14	111.3
13	Numarul mediu de salariati	sal	500	461	-39	92.0

* include soldul restant al contului clienti si clienti incerti

** nu este luat in calcul soldul furnizorilor din imobilizari aferent proiectelor cu finantare europeana, sumele restante au ca sursa de finantare contractele de finantare in derulare

Condiționalități BERD

Prin contractul de împrumut semnat cu BERD în data de 31 octombrie 2013 au fost stabilite o serie de condiționalități. La finele anului, în baza raportului întocmit, stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare se prezintă astfel:

nr. crt.	INDICATOR	Condiționalitate		Grad de realizare
		stabilita	realizata	
1	Grad de îndeplinire al serviciului datoriei	1,2	3.07	DA
2	Gradul minim de colectare	90%	72.7%	NU
3	Datorii financiare totale/EBITDA	4,5	3.52	DA
4	Ajustarea tarifelor apa canal	4,83	5,79	DA
		3,51	3,33	NU

In ceea ce priveste nerealizarea indicatorului privind gradul de colectare trebuie să menționăm următoarele aspecte:

- Din analiza sumelor facturate în cursul anului față de sumele încasate gradul de colectare , respectiv 66.746 mii lei față de 63.813 mii lei, reiese un grad de colectare de **95%**, acoperitor prin prisma condiționalității,
- In cadrul formulei de calcul, analiza gradului de colectare vizeaza și clientii incerti ajustati cu provizioanele constituite. In acest sens, în vederea identificării unei soluții în *recuperarea c/val. facturii de penalități emisă în cadrul contractului CL 06* urmare a *calculării și parțial evidențierii în situațiile financiare /2020, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.10/11.06.2020* , în cadrul sesiunii de lucru ce a avut loc în data de 4.01.2023 cu reprezentanții UIP și cei ai serviciului juridic s-au dezbătut sub toate aspectele modul de soluționare a soldului rămas de recuperat de la firma Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv c/val facturii nr. 1271 BT /29.05.2020.

Astfel, motivat de faptul că:

- ❖ Contractul de lucrări s-a finalizat conform Procesului verbal de recepție finală înregistrat sub nr.120408/6.07.2022.
- ❖ Medierile declanșate în cadrul derulării contractului s-au încheiat cu dezacord,
- ❖ Calculul penalităților efectuat de către reprezentanții UIP și care a stat la baza emiterii facturii nr. 1271 BT /29.05.2020s-a realizat în baza subclauzei 8.7 Penalități de întârziere de la data expirării, Duratei de execuție a contractului 10470/7.08.2016 „*Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZZA/ Aglomerarea Dorohoi*” antreprenorului Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv 0.1% pe zi din Valoarea de Contract Acceptata conform Anexei la Oferta ,

Analizând necesitatea identificării unei strategii de recuperare a sumelor facturate prin prisma riscurile generate de o astfel de acțiune, *din punct de vedere economic* , s-a popos constituirea unui provizion la nivelul întregii sume facturate, provizion constituit la nivelul anului 2021, anul finalizării contractului și a întrunirii cerințelor din Codul Fiscal, respectiv cel puțin 270 zile de neîncasare.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.1/ 25.01.2023 s-a luat la cunostință de constiuirea provizionului fiind dispusă contractarea serviciilor de expertiza contabila/ juridica în vederea stabilirii demersurilor ce se impun. In data de 19.04.2023 Firma Expert SRL Timisoara – în calitate de administrator judiciar provizoriu, înștiințează operatorul că a fost declanșată procedura de insolvența a firmei Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara. Urmare a adresei de înștiințarea nr. 289/5.04.2023 înregistrată la operator sub nr. 1881/19.04.2023 s-a impus înscrierea creanței la masa credală cu această sumă. La data 10.05.2023 pe portalul Tribunalului Timis in dosarul 1021/30/2023 operatorul apare ca și creditor (pag.81-100).

Determinarea cheltuielilor nedeductibile

Calculul cheltuielilor nedeductibile ca urmare depășirii procentului pierderile de apă peste cel acceptat prin tarif și aprobat prin indicatorii de performanță pentru anul 2022.

În urma introducerii datelor privind situația pierderilor de apă a rezultat o diferență de **16,58%** peste nivelul de 57% procent pierdere inclus în tarif și aprobat prin indicatorii de performanță, rezultând un procent de pierdere efectiv înregistrat în anul 2022 de **73,58%**.

Analiza comparativă a anului 2022 cu anul 2021 arată o creștere a procentului pierderilor de apă de la **69,28% în anul 2021 la 73,58% în anul 2022.**

Procentul mare de pierdere înregistrat se datorează faptului că începând cu data de 01 iulie 2021 apa brută se facturează la debitul maxim autorizat pe sistemele unde nu sunt montate echipamente de măsură –respectiv pentru Bazinul hidrografic Prut , Alimentarea cu apă Darabani și sursa de apă subterană Ripiceni.

Cheltuielile cu apa brută au crescut în anul 2022, deoarece începând cu 01 ianuarie 2022, prețul apei brute a fost indexat cu indicele de 5,05% față de 2021, iar începând cu data de ,1 iulie 2021 apa brută se facturează la debitul maxim autorizat pe sistemele unde nu sunt montate echipamente de măsură, conform prevederilor legale, respectiv pentru: - Bazinul hidrografic Prut-alimentarea Ștefănești, - alimentarea Darabani și – alimentarea Ripiceni, astfel că volumul de apă brută cumpărată are o creștere foarte mare, respectiv pentru alimentarea Ștefănești de 388,91% de la 150.000 mc /lună la o medie de 583.372 mc/lună, pentru Darabani de 131,07% de la 21.360 mc/lună la o medie de 27.996,6 mc/lună, iar pentru Ripiceni de 141% de la 3.750 mc/lună la o medie de 5.287,67 mc/lună.

Cheltuielile cu energie electrică și cele cu materialele de potabilizare au crescut în anul 2022, datorită creșterii prețurilor de furnizare.

În urma efectuării calculelor privind **cheltuielilor nedeductibile pentru pierderile de apă peste procentul de pierdere acceptat prin tarif și aprobat prin indicatorii de performanță pentru anul 2022**, a rezultat un **total în sumă de 1.648.173,19 lei**. Analiza comparativă a cheltuielilor nedeductibile dintre anul 2022 și anul 2021 arată o creștere a acestora în anul 2022 cu **189,32%**. respectiv cu suma de **1.078.501,36 lei**, față de anul 2021.

Creșterea valorică se datorează creșterii prețurilor la energia electrică, apa brută și la materialele tehnologice folosite pentru potabilizare.

Analiza comparativă anul 2022/ anul 2021

2022			2021			+/_	
Procent pierdere realizat %	Diferență pierderi de apă pentru care s-au efectuat cheltuieli nedeductibile %	Cheltuieli nedeductibile lei	Procent pierdere realizat %	Diferență pierderi de apă pentru care s-au efectuat cheltuieli nedeductibile %	Cheltuieli nedeductibile lei	Evoluție procent pierdere apa %	Evoluție chelt.nededuc. lei / %
73,58%	16,58%	1.648.173,19	69,28%	12,28%	569.677,32	4,30%	1.078.501 lei 189,32%

Total cheltuieli nedeductibile luate in calcul la determinarea impozitului pe profit / 2022 sunt în sumă de **1,759,627.14 lei**.

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: 26161230

RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE/2022

Calculul principalilor indicatori economico-financiari

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2020	2021	2022
Rentabilitatea capitalului angajat			
Profit inainte de dobanda si impozitului pe profit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Capital angajat (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
(A) / (B)	47.26	37.8	27.1
Eficienta capitalului disponibil			
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Capital permanent (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
A/B	47.26	37.8	27.1
Eficienta capitalului propriu			
Profitul net (A)	2,601,060	2,492,955	1,643,163
Capital propriu (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
A/B	20.65	16.49	9.0
Rata profitului net			
Profitul net (A)	2,601,060	2,492,955	1,643,163
Cifra de afaceri (B)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
A/B	5.26	4.66	2.7
Rata activelor totale			
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Total Activ (B)	382,373,719	394,009,247	453,478,587
A/B	1.56	1.45	1.09
Rata datoriei			
Total obligatii (A)	30,054,162	50,958,342	62552620
Total Activ (B)	382,373,719	394,009,247	453,478,587
A/B	7.86	12.93	13.8

INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021	2022
Indicatorul lichiditatii curente			
Active circulante (A)	29,249,521	25,599,062	37,424,715
Datorii curente (B)	30,054,162	29,817,956	42,315,941
(A) / (B)	0.97	0.86	0.88
Indicatorul lichiditatii imediate			
Active curente (A)	29,249,521	25,599,062	37,424,715
Stocuri (B)	629,213	901,738	1,063,917
Datorii curente (C)	30,054,162	29,817,956	42,315,941
((A) - (B)) / (C)	0.95	0.83	0.86
Indicatori de activitate			
Durata medie de incasare a creantelor			
Creante comerciale (A)	14,766,209	16,016,182	19,263,321
Cifra de afaceri (B)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
(A) / (B) x 365	109	109.4	113.7
Durata medie de plata a datoriilor			
Datorii comerciale (A)	14,092,391	16,895,790	29,227,134
Costul bunurilor si serviciilor (B)	81,421,885	58,631,081	107,063,528
(A) / (B) x 365	63.2	105.2	99.64
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale			
Cifra de afaceri (A)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
Imobilizari corporale (B)	352,760,549	368,073,722	416,018,264
(A) / (B)	0.14	0.15	0.15

Concluzii privind indicatorilor economico – financiari înregistrați la finele anului 2022

Pe fondul dificultăților financiare înregistrate încă din anii precedenți, în contextul crizei generate de creșterea accelerată a prețului de energie electrica la care s-au adăugat și modificările legislative, impactul estimat generat de acțiunile de redresare a operatorului a fost considerabil redus.

În vederea ieșirii din impasul financiar s-a impus analiza necesității și oportunității de către acționariatul operatorului de a contribui la reîntregirea capitalului de lucru prin aportul în numerar la capitalul social. Astfel în cadrul acțiunii de majorarea capitalului social s-a ținut cont de măsurile ce pot conduce pe termen mediu și lung la o redresare a operatorului, respectiv au vizat următoarele ținte:

1. creșterea cifrei de afaceri din activități auxiliare prin achiziția de echipamente de întreținerea rețelelor de canalizare, respectiv 3 autocurățătoare combinate (din care 1 buc.de capacitate mare) și 2 unități mobile – tip van, estimate la o valoare totala de piață de **690.000 euro**
2. exploatarea eficientă a parcului auto și reducerea costurilor privind închirierea de utilaje prin achiziția a 2 buldoexcavatoare și 1 minibuldoexcavatoare estimate la o valoare totala de piață de **215.000 euro**
3. creșterea acurateței cifrei de afaceri și asigurarea aplicării cadrului legislativ specific facturării producției precum și investirea în domeniul public prin implementarea unui plan de investitii ce va viza:
 - o Lucrări de reabilitare și modernizarea bransamentelor prin contorizare (achiziție și instalare contori), investiție ce va genera pe termen scurt creșterea veniturilor și reducerea cheltuielilor, estimată la o valoare de piață de **545.000 euro**

- o Lucrări de reabilitare în zona Lebada, obiectiv estimat la o valoare de piața de **100.000 euro**

Parte din impactul aspectelor negative, aspect ce au mentinut practic instabilitatea economica, a fost diminuat printr-o serie de actiuni respectiv:

A. Din punct de vedere financiar:

➤ S-a obtinut din partea A.N.R.S.C următoarele:

- **Avizul nr. 954089 din data de 18.03.2022**, privind modificarea prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de operare, pentru S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, prin care se avizează:
 - **Prețul pentru apa potabilă produsă, transportată și distribuită pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 5,79 lei /mc, exclusiv T.V.A. și**
 - **Tariful pentru canalizare-epurare pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 3,33 lei/mc, exclusiv T.V.A.,**

urmând ca prețul și tariful menționat mai sus, **să fie aprobat de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA" Botoșani**, în conformitate cu prevederile art. 35, alin.(8) din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

- **Decizia nr.41 din data de 18.03.2022**, privind modificarea prețului pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare, pentru S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, prin care se aprobă prețul pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 3,14 lei/mc, exclusiv T.V.A.

Prețul pentru apa redistribuită, menționat mai sus, se aplică începând cu data de **01 aprilie 2022**, în conformitate cu prevederile art.35. alin (9) și alin(12) din din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, fără a fi necesară Aprobarea de către ADI.

În urma solicitării, ADI "AQUA Botoșani a emis **Hotărârea A.G.A. A.D.I. "AQUA" Botoșani nr. 174/11.05.2022 privind modificarea prețurilor și tarifelor la serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare-epurare S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu aplicabilitate de la data de 01.05.2022.**

Prezentăm mai jos prețurile și tarifele actuale comparativ cu prețurile și tarifele propuse spre avizare și respectiv prețurile și tarifele avizate de A.N.R.S.C. cu **Avizul nr. 954089 din data de 18.03.2022 și prin Decizia ANRSC nr. 41/18.03.2022** :

Specificație	Preț/Tarif actual,	Preț/Tarif propus pentru avizare ANRSC,	Preț/Tarif avizat conf. Aviz ANRSC nr. 954089 din 18.03.2022	Majorare avizată raportată la pret/tarif actual	
	exclusiv TVA	exclusiv TVA	exclusiv TVA	lei/mc	%
<i>Apă potabilă produsă, transportată și distribuită pentru întreaga arie de operare</i>	5,22	6,60	5,79	0,57	10,92%

Canalizare-epurare pentru întreaga arie de operare	3,05	3,86	3,33	0,28	9,18%
			Preț aprobat conf. Deciziei ANRSC nr.41 din 18.03.2022 exclusiv TVA		
Apă potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare	2,62	3,60	3,14	0,52	19,85%

B. Din punct de vedere organizatoric

- Modificările aduse în stuctura organizatorică au vizat în principal optimizarea proceselor dezvoltate în cadrul operatorului și a fluxurilor asociate acestor procese precum și responsabilizarea individual a angajaților în atingerea obiectivelor strategice. În acest sens au fost alocate surse pentru întărirea activității unor compartimente functionale, cum ar fi Serviciul de Control Antifrauda a cărei activitate de verificare efectuată începând cu data de 01.02.2022 a condus la creșterea veniturilor prin prejudiciile identificate provenite din consumul fraudulos, consumuri facturate în vederea recuperării acestora după cum urmează:

Nr. Crt.	NUMAR PROCES VERBAL / DATA	PREJUDICIU M.C.APA / CANAL	PREJUDICIU M.C.APA	PREJUDICIU M.C.CANAL	CONTRAVALOARE / LEI
	TOTAL 74 PV	43507.85	37238.96	7641.27	674022.57

- Constituirea centrelor zonale urmarea reorganizării direcției de exploatare și comerciale ceea ce a permis o mai bună monitorizarea a întregii arii de deservire prin introducerea în organizație a conceptului de centru de responsabilitate ca o continuare a conceptului de centru de cost.

C. Din punct de vedere juridic

- Conform Sentinței civile nr.71/17.09.2019 a Curții de Apel Suceava, rămasă definitivă prin Decizia nr.1285/03.03.2022 a Înaltei Curți de Casație și Justiție, s-a admis autorizarea spre plată a sumelor reținute de către Ministerul Fondurilor Europene a corecției financiare în procent de 25% din valoarea total eligibilă, iar SC NOVA APASERV SA a încasat contravaloarea acesteia, aferenta contractului de lucrări nr.7909/S715 din data de 06.06.2014 privind componenta BT-CL-07 „Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/Aglomerarea Flămânzi”.

În data de 21.04.2022 s-a încasat suma de 1.718.294,01 lei, din care s-au efectuat plăți către:

- Romair Consulting – 765.520,25 lei;
- OCSA: 652.426,92 lei;
- Reîntregire sursa proprie: 338.025,00 lei.

În perioada 19.05.2022 – 23.05.2022 s-au încasat prin OP 1546, OP 1555, OP 1657 și OP 1582 suma de 8.008.411,42 lei fiind reîntregită sursa proprie conform contractului de finanțare, respectiv disponibil credit BERD ce asigură în continuare finanțarea proiectului “Fazarea proiectului extindere și modernizare sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurare apelor uzate în județul Botoșani”.

D. Din punct de vedere al conformării la cerințele legale

1. *Necesitatea contractării serviciului de auditare a societății de către o firmă autorizată în auditarea securității cibernetice*, în vederea încadrării în termenul legal de conformare prevăzut în Legea nr. 318/2018 privind securitatea cibernetică a operatorilor de servicii esențiale, SC NOVA APASERV SA fiind inclusă în lista operatorilor de servicii esențiale, respectiv în anul 2021 operatorul a fost înscris în ROSE având ca termen limită de îndeplinirea cerințelor de Securitate luna iunie 2023. Recomandarile ulterioare procesului de auditare, în baza cărui operatorul se va putea conforma cerințelor legale, necesită o perioadă semnificativă de timp motivată de nivelul actual înregistrat în securitatea cibernetică și sursele financiare aferente implementării măsurilor.

2. În perioada 26 – 30 octombrie 2022, Organismul de certificare SRAC CERT București, conform contract de recertificare nr 24391.3/2021, a desfășurat la sediul SC NOVA APASERV SA Botosani *auditul de supraveghere S1 al sistemului de management integrat calitate – mediu – SSO documentat, implementat și certificat la nivel de organizație conform standardelor de referință: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001: 2018*. Auditul de supraveghere S1 a fost efectuat de echipa de auditori ai Organismului de Certificare SRAC CERT București în toate compartimentele funcționale și punctele de lucru din județ.

3. *Necesitatea conformării la măsurile dispuse de organele de control*, în speță reprezentanții ANRSC și auditorii publici din cadrul Curții de Conturi. În acest sens au fost elaborate planuri de acțiune a căror măsuri au fost supuse analizei și aprobării Consiliului de Administrație. Astfel, prezentăm:

- ❖ Stadiul planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de reprezentanții ANRSC:

Nr.crt.	Măsura dispusă	Stadiul acțiunilor
1	Elaborarea programului /calendar de preluare în administrare până la 31.12.2022 a sistemelor conforme de alimentare cu apă și canalizare TERMEN FINAL DISPUS:30.09.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023 Acțiuni 1.Inventarierea cererilor de preluare formulate de UAT-uri și verificarea stadiului de conformare în vederea preluării împreună cu reprezentanții la ADI AQUA 2.Formularea unei propuneri privind calendarul 18rejudic de preluare	În baza cererilor de preluare formulate de UAT-uri s-a transmis reprezentanților ADI AQUA propunerea. Privind calendarul 18rejudic de preluare. Preluări deja raportate: Bunuri UAT Mihălășeni și UAT Mihai Eminescu . Preluări noi: UAT Rachiți – Roșiori conform PV atasate Preluări în curs de finalizare UAT Dângeni - termen 18rejudi 30.10.2022- termen 18rejudic pentru finalizare 1.12.2022 motivat de prezentarea cu întârziere a documentelor necesare pentru încheierea PV de către reprezentanții primăriei. Preluări rămase a se realiza: 1.Cererea Avrămeni – Coțusca termen initial -30.11.2022, termen 18rejudic pentru finalizare 22.12.2022 2. Cererea Băluseni (extindere) – termen initial 23.12.2022 motivat de necesitatea finalizării executiei racordurilor la canalizare pentru reamorsarea statiilor de epurarea și funcționarii acestora în parametri proiectati se impune decalarea termenului de preluare a rețelei de canalizare și stații epurare urmand ca rețele de apă să fie preluate până la 30.01.2023 . Acțiune în curs de realizare Se solicita decalare termenelor conform propunerii.
2	Actualizarea și aprobarea prin ADI AQUA a caietului de sarcini serviciului de alimentare cu apă și canalizare prin reviziunea Regulamentului serviciului conform prevederilor Ordinului Președintelui ANRSC nr.89/2007	În urma verificărilor s-a identificat necesitatea includerii în caietul de sarcini a unei descrieri privind noile sisteme preluate. S-a transmis reprezentanților ADI lista noilor sisteme preluate în vederea actualizării caietului de

Nr.crt.	Măsura dispusă	Stadiul acțiunilor
	TERMEN FINAL DISPUS:30.10.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023 Actiuni: verificarea și identificarea neconformitatilor	sarcini urmând a fi 19rejudici o solicitare catre ADI in vederea dezbaterii pe propunerile de modificare. Acțiune în curs de realizare.
		Agrearea modificarilor ce se impun și solicitarea avizului conform de la ADI AQUA
3	Intreprinderea demersurilor pentru obtinerea autorizatiilor de sanitare pentru localitațile din aria de deservire și a autorizatiei de mediu și de gospodărire a apelor cu informarea ANRSC a obtinerii acestora TERMEN FINAL DISPUS:31.12.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023 Acțiuni: Prezentarea stadiului documentațiilor și propunere calendar de finalizarea actiunilor Identificarea și prioritizarea surselor de finantare pentru stingerea obligatiilor restante față de autorități in vederea obtinerii autorizatiilor	Atașat se regaseste stadiul autorizatiilor precum si demersurile întreprinse pentru conformare.
		In actiunea de identificarea și prioritizare a surselor de finantare pentru stingerea obligatiilor restante față de autorități, în vederea obtinerii autorizatiilor, s-a initiat o întâlnire cu reprezentantii Apele Rom. Bacau, la sediul SGA Suceava în data de 9.11.2022 unde, în baza propunerilor formulate si transmise prin adresa nr.5700/13.10.2022, s-a încercat a se ajunge la un consens privind eliberarea autorizatiilor in baza unui 19rejudi de plati esalonate; la data prezentei operatorul incadrându-se in nivelul plăților propuse. Acțiune în curs de realizare.
4	Intreprinderea demersurilor pentru realizarea bilanțului apei și supunerea aprobarii acestuia de către ADI AQUA TERMEN FINAL DISPUS:31.12.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023 Acțiuni: Intocmirea caietului de sarcini pentru contractarea unui consultant in vederea elaborării bilantului apei și monitorizare calendar de finalizarea actiunilor Supunerea spre aprobarea ADI AQUA in baza bilantului apei a nivelului pierderilor de apă rezultate	S-a întocmit in baza caietului de sarcini pentru contractarea unui consultant in vederea elaborării bilantului apei conform referat necesitatea nr. 16673/27.09.2022 fiind incheiat un contract in acest sens. In cadrul sedintelor operative 19rejudicia în baza Decizei nr. 341/2022 se analizeaza stadiul derularii contractului fiind identificate neconformitatile si cerintele consultantului. In 19rejudi au fost finalizate schemele funcționale pe sistemul Prut și Siret. In baza cerintelor formulate de catre consultant se colecteaza si ce centralizeaza informatiile de catre membrii comisie. Acțiune în curs de realizare.
5	Intocmirea planului de afaceri si elaborarea strategiei tarifare aferente conform Ord. Președ. ANRSC nr. 230/2022 TERMEN FINAL DISPUS:30.11.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023 Actiuni: In baza unei Decizii, DG va nominaliza o comisie formata din salariatii din cadrul comp. functionale mentionate cu atributii în acest sens. Comisia va prezenta in cadrul sedintelor de lucru saptamanale stadiul actiunilor Monitorizeaza lucrările comisie si acorda sprijin in definirea strategiilor.	In baza Deciziei nr. 341/19.09.2022 comisia numita pentru ducerea la indeplinire a masurilor dispuse se intruneste in vederea monitorizarii actiunilor . În cadrul sedintelor s-au 19rejudici actiunile de centralizare a datelor necesare completarii Anexei 4 la 19rejudi 230/2022. Urmarea complexitatii lucrării s-a optat pentru contractarea serviciilor de consultanta în elaborarea planului de afaceri si a strategiei tarifare. Motivat de volumul de date necesar si a lipsei unei baze de date tehnice corespunzatoare comisia întâmpină greutăți in colectarea acestora impunându-se solicitarea decalarii termenului de finalizare până la data de 30.01.2023. in

Nr.crt.	Măsura dispusă	Stadiul acțiunilor
	Va supune spre avizarea ADI AQUA a strategie tarifare aferente planului de afaceri	estimarea termenului de finalizare s-a avut in vedere necesitatea corelării acestuia cu data 20rejudic pentru finalizarea bilanțului apei, ca element chei in determinarea volumului de investii si implicit a strategiei. Actiune în curs de realizare.

❖ Implementarea planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.5/2022 a Curții de Conturi urmare a Raportului de control /10.12.2021 cu tema CONTROLUL SITUAȚIEI ȘI MODULUI DE ADMINISTRARE A PATRIMONIULUI PUBLIC ȘI PRIVAT AL UAT DE CĂTRE SC CU CAPITAL INTEGRAL SAU MAJORITAR AL UAT ÎN PERIOADA 2018-2020

In ceea ce privește Planul de măsuri pentru implementarea recomandărilor dispuse de reprezentantii Curții de conturi prin Decizia nr. 5/2022, urmarea acțiunilor întreprinse la finele anului, măsuri ce au fost consemnate a fi partial duse la îndeplinire în proiectul Raportului de follow-up comunicat în data de 3.02.2023 sub nr. 10091/1831, menționăm că o singura masura a necesitat un nou termen, 20rejudicia:

Nr. crt.	Recomandarea Curtii de Conturi	Măsuri propuse pentru implemenatarea recomandarii	Structuri ale entității respons.	Termen propus de entitate pentru implem.
1.	<p><i>a)Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care au determinat plata despăgubirilor, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare, daune prevăzute în Sentința nr.49/2020 a Curții de Arbitraj Com. Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României;</i></p> <p><i>b)Punerea în aplicare a procedurilor interne în vederea cercetării cauzelor și identificarea persoanelor răspunzătoare de 20rejudicial cauzat societății comerciale</i></p> <p><i>Stabilirea, după caz, a întinderii certe a pierderii patrimoniale provocate societății comerciale prin plata de despăgubiri, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare.</i></p>	<p>1.Se vor formula apărări în Dosarele 61 și 62 prin avocat angajat în condițiile prev.OUG 26 pentru reprezentare în instanță.</p> <p>2. Se va solicita expertiza tehnica în dosarul 61 (SGB).</p>	Serv. Juridic	30.11.2023

Stadiul de implementare al măsurilor dispuse la data întocmirii raportului de verificare de către reprezentanții Curții de Conturi se prezintă astfel :

Nr. crt.	Măsura dispusă
1	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care au determinat plata despăgubirilor, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare, daune prevăzute în Sentința nr.49/2020 a Curții de Arbitraj Comercial Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României;</p> <p>Punerea în aplicare a procedurilor interne în vederea cercetării cauzelor și identificarea persoanelor răspunzătoare de prejudiciul cauzat societății comerciale</p> <p>Stabilirea, după caz, a întinderii certe a pierderii patrimoniale provocate societății comerciale prin plata de despăgubiri, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare.</p> <p>Termen de implementare 31.03.2022/30.06.2022 prelungit până în 30.11.2022/30.11.2023 In timpul controlului au fost prezentate, în baza Minutelor nr.1 și 2, acțiunile deja întreprinse.</p>
2	<p>Constituirea și reținerea garanțiilor materiale datorate de personal care îndeplinesc calitatea de gestionar</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit până în 30.11.2022 In timpul controlului a fost reținute garanții în cuantum de 4.350 lei.</p> <p>Măsura închisă prin raportul de verificare</p>
3	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor ce determină menținerea nejustificată la finele anului a unor sume înregistrate în soldul 473 și clarificarea /corectarea operațiunilor contabile corespunzătoare potrivit reglementărilor contabile</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022 – Măsura realizată</p>
4	<p>Determinarea corectă a rezultatului fiscal pentru anul 2020 ținând seama de faptul că o parte din cheltuielile rezultate din dispozitivul Sentinței nr.49/2020 și considerate pierderi pentru operator, constituie costuri directe generate de modificările în timp ale legilor și nu sunt deductibile potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile.</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022- Măsura realizată</p>
5	<p>Virarea fondului de risc pentru acoperirea riscurilor financiare care decurg din Contractul de Imprumut încheiat cu BERD</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit până la 30.11.2022</p> <p>Acțiuni întreprinse : Promovarea și supunerea spre aprobarea Cons. Județean, în calitate de acționar majoritar, a unui memoriu privind fundamentare necesității de identificare a surselor de acoperire deficitului de fond de rulment, înreg. sub nr. 667/13.01.2022.</p> <p>Semnare Acord esalonare la plata a datoriilor ce deriva din fondu de risc.</p> <p>Măsura închisă prin raportul de verificare</p>
6	<p>Constituirea și alimentarea Fondului IID din sumele încasate cu titlu de redevență</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022/ 30.06.2022 prelungit până la 30.11.2022</p> <p>Măsura închisă prin raportul de verificare</p>
7	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care determină existența și menținerea unui sold ridicat al creanțelor de încasat la data de 31.12.2020, provenite de la debitori rău platnici, debitori persoane juridice radiate, debitori persoane fizice decedate și alte persoane,</p> <p>Analiza situației creanțelor de încasat la 31.12.2020 mai vechi de 3 ani, provenite de la debitori persoane fizice decedate sau de la clienți rău platnici, în ce privește riscul dreptului de a cere executarea silită precupției,</p> <p>Instituirea caracterului de titlu executoriu al facturilor fiscale individuale pentru serviciile prestate de apă și canalizare dar neonorate la plată în termenul legal în vederea:</p>

Nr. crt.	Măsura dispusă
	<p>Punerea de acord a datelor din evidența contabilă analitică și sintetică a tuturor clienților și a debitelor provenite din creanțe comerciale</p> <p>Analz cauzelor abaterilor constatate și stabilirea măsurilor menite să prevină reparația acestora in viitor.</p> <p><i>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit pana la 30.11.2022</i></p> <p>Acțiuni întreprinse: aplicarea tuturor măsurilor de recuperare a creanțelor provenite de la clienți rău platnici până la încasarea efectivă a acestora și excluderea din evidență contabilă a unor creanțe de la clienți radiati / decedați .</p> <p>In timpul controlului au fost selectate 100 locații persoane fizice și 100 locații persoane juridice pentru a fi verificate în teren analiza este în curs.</p> <p>Măsura închisă prin raportul de verificare</p>

În ceea ce privește stadiul dosarele pe rol instrumentate de către av. Lucia Ferendinos în cadrul contractelor încheiate cu aprobarea AGA și care fac obiectul măsurii rămase în curs de realizare precizăm:

- **Dosar nr. 61/40/2019** având ca obiect executare Scrisoare de Garantie de Buna Executie impotriva asiguratorului – Asito Kapital SRL pentru Contractul de lucrari Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in Aglomerarea Vorona – lider de asociere Aquaterm SRL

Dosarul nr. 61/40/2019 - înregistrat la Tribunalul Botosani - Contract de asistenta juridica seria B 2416517 din 12.10.2022 cu mandat de reprezentare acordat in baza HCJ nr. 172/26.08.2022 si a Hotararii AGA a SC Nova Apaserv SA Botosani nr. 8/30.08.2022.

In ds. nr. 61/40/2019 a fost suspendata judecata cauzei in data de 07.06.2019 si trimis la Curtea Constitutionala in vederea solutionarii unor exceptii de neconstitutionalizate invocate de instanta din oficiu cu privire la dispozitii legale din Lg 101/2016. Dosarul a fos repus pe rol in septembrie 2022, in prezent aflandu-se pe rolul primei instante de judecata.

In cadrul acestui dosar s-au formulat cereri de acordare facilitati la plata taxei judiciare de timbru, cerere de recuzare, cerere de stramutare, precizari si note de sedinta.

In urma aditerii cererii de acordare facilitati s-a redus cuantumul taxei judiciare de timbru iar prin Incheierea din 27.09.2022 instanta reduce taxa judiciara de timbru de la 1.190.689,33 lei la suma de 24.005,83 lei.

S-au formulat si depus obiective pentru expertiza tehnica, asupra incuviintarii acesteia urmand a se pronunta instanta.

- **Dosar nr. 62/40/2019** avand ca obiect executarea Politei de garantie pentru returnarea avansului seria BR nr.1500548/11.01.2016 pentru restituierea avansului, formulata impotriva asiguratorului – Asito Kapital SRL pentru Contractul de lucrari Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in Aglomerarea Vorona – lider de asociere Aquaterm SRL

Dosarul nr 62/40/2019 înregistrat la Tribunalul Botosani - Contract de asistenta juridica seria B 2416513 din 06.09.2022 cu mandat de reprezentare acordat în baza HCJ nr. 172/26.08.2022 si a Hotararii AGA a SC Nova Apaserv SA Botosani nr. 8/30.08.2022;

In ds. nr. 62/40/2019 a fost suspendata judecata cauzei in data de 07.06.2019 si trimis la Curtea Constitutionala in vederea solutionarii unor exceptii de neconstitutionalitate invocate de instanta din oficiu cu privire la dispozitii legale din Lg 101/2016. Dosarul a fos repus pe rol in septembrie 2022, in prezent aflandu-se pe rolul primei instante de judecata.

In cadrul acestui dosar s-au formulat cereri de acordare facilitati la plata taxei judiciare de timbru - reducere si/sau esanolare taxa judiciara de timbru si respectiv cerere de reexaminare. Cererile au fost respinse, Nova Apaserv

fiind obligata la plata unei taxe judiciare de timbru in suma de 1.190.689,33 lei, societatea neavand posibilitatea achitarii taxei judiciare de timbru in cuantumul solicitat.

❖ *Alte acțiuni*

Acțiunile privind redresarea poziției financiare a operatorului au fost prioritizate prin nota de fundamentare prezentata pentru Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, un accent deosebit fiind pus pe strategia de reducerea pierderilor de apă.

Concomitent cu măsurile de reducerea pierderilor de apa au fost identificate o serie de măsuri ce vor conduce la creșterea veniturilor prin creșterea volumului serviciilor prestate de către operatorul regional Nova Apaserv S.A.

✓ *Creșterea producției de apă prin prioritizarea unor activități ce vizează în principal:*

1. Verificarea metrologică periodică a contoarelor montate la limita de proprietate, respectiv scări de bloc.
2. Verificarea metrologică periodică a contoarelor montate la clienții agenți economici și instituții publice
3. Refacerea contorizării cu contoare de diametre 32 și/sau 40, la nivel de limită de proprietate, a scârilor de bloc la care nu s-a putut efectua verificarea metrologică periodică.
5. Finalizarea acțiunii de montare a unor contoare redimensionate din punct de vedere al diametrelor (în funcție de consumul actual) la unii agenți economici și instituții publice.
6. Creșterea veniturilor din reconsiderarea Metodologiilor și regulamentelor.
 - a. Reconsiderarea metodologiei de efectuare a corecțiilor,
 - b. Reconsiderarea metodologiei de facturare în condominii,
 - c. Update-ul regulamentului unic al serviciilor cu privire la procentele de canalizare la populație cât și facturarea apei meteorice, similar regulamentelor din alte zone geografice din țară (un exemplu fiind procentul de canalizare de 97% care la alți operatori similari din România este 100%)

✓ *Accelararea procesului de extindere prin preluarea bunurilor aparținând domeniului public al UAT-urilor semnatare în cadrul Contractului de delegare a gestiunii.*

Pentru anul 2023 sunt avute în vedere următoarele preluări:

- Extindere, reabilitare și modernizare a sistemului de alimentare cu apă în comuna Avrămeni, județul Botoșani – Completare de către Primăria Avrămeni a Listei de Bunuri aferente sistemului;
- Extindere rețea distribuție apă com. Coțușca;
- Rețea de canalizare pe strada Prelungirea Bucovina din municipiul Botoșani și strada Municipiului din sat Curtești;
- Extindere rețele de apă Darabani;
- Înființare rețea de canalizare apă uzată menajeră și stație de epurare în loc. Zăicești, Coșuleni și Buzeni, comuna Bălușeni, jud. Botoșani, și Extinderea rețelei de distribuție și a capacității de pompare și înmagazinare a apei în loc. Zăicești, Coșuleni și Buzeni, com. Bălușeni, jud. Botoșani.
-

✓ *Implementarea planului de acțiuni în cadrul exercițiului de benchmarking.*

Anual, în baza rezultatelor înregistrate, în cadrul exercițiului de benchmarking, sunt identificate împreună cu consultanții principalele acțiuni ce vizează creșterea performanței operatorului, acțiuni prioritizate în funcție de raportul efort-efect. Astfel, în cursul anului 2022, a fost actualizat planul de acțiuni conform recomandărilor consultanților, principalul obiectiv fiind reducerea pierderilor de apă, managementul energetic, eficientizarea personalului, relațiile cu clienții și managementul activelor.

II. Activitatea Consiliului de Administratie

Consiliul de Administrație Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011*, prin Hotărârea AGA nr.10/4.11.2021 a fost numit în următoarea componență Consiliului de Administrație: Doru Constantin – președinte și membri Atudoroaie Gabriel, Comarița Ioan, Dimtrovici Ionel și Pascariuc Dumitru.

In cursul anului 2022, activitatea Consiliului de Administratie s-a concretizat intr-un număr de 23 decizii, ce au vizat :

❖ **Decizia nr. 1/17.01.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Memoriu privind solicitare fonduri necesare pentru acoperirea deficitului de rulment și asigurarea finanțării cheltuielilor de capital, inclusiv garanțiile – conform materialului înregistrat sub nr. 667/13.01.2022.
- II. Prezentarea Structurii organizatorice.

❖ **Decizia nr. 2 – 5 /27.01.2022**cu următoarea ordine de zi:

- I. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- II. Adresa nr. 211/05.01.2022 a Directorului Economic, prin care se solicită propuneri privind fundamentarea cheltuielilor de personal aferente contractelor de mandat, necesare la elaborarea BVC 2022.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate*, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.
- IV. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.
- V. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.
- VI. Informare privind:
 - Planul de Acțiuni, cu măsurile necesare a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
 - Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
 - stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. I - Încetarea contractelor de mandat ale directorilor executivi, celelalte puncte fiind renumerotate, respective pct. I devine pct.II., s.a.m.d.

❖ **Decizia nr. 6/14.02.2022** - cu următoarea ordine de zi:

- I. Aprobarea componentei de management a Planului de Administrare a Directorului General, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- II. Aprobarea demarării procedurii de selecție a candidaților pentru funcția de Director General Adjunct, potrivit principiilor enunțate de O.U.G. 109/2011, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, respectiv de H.G. nr. 722/2016.

III. Aprobarea desemnării persoanelor pentru exercitarea semnăturilor autorizate pe toate operațiunilor bancare efectuate prin conturile deschise la băncile comerciale, conform propunerilor formulate prin referatul nr. 2099/03.02.2022.

IV. Aprobarea desemnării înlocuitorilor funcțiilor de conducere din S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, conform referatului nr. 2372/08.02.2022.

V. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022 – amânare din Ședința CA din 27.01.2022.

VI. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022 – amânare din Ședința CA din 27.01.2022.

VII. Avizarea convenției de eșalonare la plată și a contractelor de cesiune creanțe în favoarea E-On. Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. VIII - Avizarea propunerilor privind: stoparea programărilor pentru verificare metrologică, stoparea tuturor verificărilor metrologice pentru contorii abonaților, verificarea propriilor contori, montați la scările de bloc.

❖ **Decizia nr. 7/16.03.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Analiza și avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru anul 2022.
- II. Analiza și aprobarea Listei de dotări independente pentru anul 2022.
- III. Aprobarea Planului de Administrare revizuit.
- IV. Informare asupra *Raportului privind activitatea de audit intern aferentă anului 2021*, aprobat de conducerea societății, înregistrat sub nr. 3940/03.03.2022.
- V. Prezentarea modificărilor organizatorice propuse.
- VI. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim. IV 2021, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- VII. Informare privind Decizia nr.5/2022 a Curții de Conturi a României – Camera de Conturi Botoșani.
- VIII. Analiza Referatului nr. 3130/17.02.2022 al Serviciului Producție/Departament Exploatare – Producție.
- IX. Diverse.

❖ **Decizia nr.8/22.03.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Solicitare avizare în vederea înaintării spre aprobare către A.D.I. AQUA Botoșani a noilor prețuri și tarife la serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare-epurare, prestate pentru întreaga arie de operare, în baza avizului de specialitate eliberat de A.N.R.S.C., conform materialului prezentat sub nr. 4971/ 21.03.2022.

❖ **Decizia nr.9/29.03.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Analiza și aprobarea Planului de Acțiune actualizat, în vederea ducerii la îndeplinirea a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 5/2022 a Curții de Conturi a României – Camera de Conturi Botoșani, conform materialului înregistrat sub nr. 5484/28.03.2022.

❖ **Decizia nr. 10/04.04.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Aprobarea Planului de Selecție, Profilului candidatului care conține matricea, precum și Anunțul de recrutare, necesare desfășurării procedurii de recrutare și selecție pentru Director General Adjunct – administrator executiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, documente elaborate în conformitate cu prevederile H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

❖ **Decizia nr. 11/28.04.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 7082/20.04.2022.
- II. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 525 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 172/20.04.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Parcului Auto , înregistrat sub nr. 5847/04.04.2022.
- IV. Informarea despre Planul de Audit intern pe anul 2022, actualizat la data de 01.02.2022, înregistrat sub nr. 6677/14.04.2022.
- V. Stadiul de implementare a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 5/2022 a Curții de Conturi a României - Camera de Conturi Botoșani.
- VI. Necesitatea și oportunitatea promovării în ședința Adunării Generale a Acționarilor a finalizării procedurii de majorare a capitalului social și demarării unei noi proceduri ce vizează intrarea în acționariat a U.A.T. Hlipiceni și George Enescu.
- VII. Diverse.

❖ **Decizia nr.12/16.05.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Analiza și avizarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021, constând în:
 - Bilanțul contabil la 31.12.2021;
 - Contul de profit și pierderi /2021;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2021;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2021;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (Agenția de audit financiar A.F.I.L. S.R.L.) privind activitatea anului 2021;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2021(inclusiv Declarația de conformitate);
 - Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2021 – *propunere*.
- II. Aprobarea Listei de dotări independente și a Listei de investiții finanțate din aportul la capitalul social, urmare demarării procedurii de majorare capital social, în baza Notei de Fundamentare anexate.

❖ **Decizia nr.13/30.05.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 8959/25.05.2022.
- II. (1) Aprobarea prelungirii liniei de credit, în conformitate cu materialul înregistrat sub nr. 8955/25.05.2022.
(2) Desemnarea persoanelor autorizate să semneze Actul Adițional la Contractul de Credit încheiat cu B.C.R. și înregistrat sub nr. 141/130700/19.06.2018.
- III. Analiza referatului nr. 8791/23.05.2022, al Serviciului Dezvoltare și Relaționare cu Clienții, privind oportunitatea punerii în executare a facturilor neachitate cu valori mai mici decât valoarea de 20 lei, respectiv oportunitatea ștornării facturilor cu risc de nerecuperare.
- IV. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.I 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din *OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare.
- V. (1)Numirea Directorului General Adjunct, urmare a finalizării procedurii de selecției/evaluării prealabile organizate în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.
(2) Stabilirea indemnizației pentru Directorul GeneralAdjunct.

(3) Desemnarea unui membru al Consiliului de Administrației pentru semnarea Contractului de mandat, încheiat cu Directorul General Adjunct.

VI. Analiza referatului privind Convenția de eșalonare cu E- on, înregistrat sub nr. 8940/25.05.2022.

VII. Informare privind necesitatea încheierii Actului Adițional nr.1 la Contractul de furnizare energie electrică, conform Notei de Fundamentare nr. 8960/25.05.2022.

❖ **Decizia nr.14/07.06.2022**, cu următoarea ordine de zi:

I. Aprobarea Planului de Administrare revizuit, completat cu componenta de management a Directorului General, elaborat în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

❖ **Decizia nr.15 /15.06.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Aprobarea prelungirii până la sfârșitul anului 2022, a aplicabilității Comunicatului de presă nr. 4384/11.03.2022, prin care S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani stopează temporar serviciile de montare – demontare și verificare metrologică a contoarelor de apă montate în condominii(apartamente).

❖ **Decizia nr. 16/29.06.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 10847/23.06.2022.

II. Analiza și avizarea situațiilor financiare înregistrate la cumulul 5 luni (analiza grad de realizarea BVC, analiza grad de realizare indicatori, situația datoriilor/situații creanțe.

III. Analiza și aprobarea planului de finanțare din sumele recuperate cu titlu de corecție 25%/ CL07 conform referat nr. 10848/23.06.2022.

IV. Analiza și aprobarea stadiului planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.10849/23.06.2022.

V. Analiza și avizarea indicatorilor de performanță/2021 aferente contractelor de mandat (directori și Consiliul de Administrație), în vederea transmiterii către Consiliul Județean Botoșani, conform solicitării din adresa nr. 10514/3248/7.06.2022; material înregistrat sub nr. 10850/23.06.2022.

VI. Aprobare scoatere din funcțiune mijloace fixe conform referat 10704/21.06.2021.

Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. VII - Avizare suplimentare LISTĂ DE DOTARI și LISTĂ DE INVESTIȚII, finanțate din aportul în numerar în baza hotărârii A.G.A. NR. 6/30.05.2022, respectiv pct.VIII – Diverse.

❖ **Decizia nr.17/19.07.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Prezentarea Raportului de activitate al Consiliului de Administrație pentru 2021, a Raportului anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare – 2021.

II. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Activitatea de Achiziții Publice*, înregistrat sub nr. 11288/30.06.2022.

❖ **Decizia nr.18/16.08.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Analiza și aprobarea situațiilor financiare înregistrate la sem.I/ 2022, conform referatului nr.13818/11.08.2022.

II. Avizare rectificare BVC pe 2022, conform materialului înregistrat sub nr. 13819/11.08.2022.

III. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 13820/11.08.2022.

IV. Aprobare scoatere din evidență mijloace fixe conform referat nr. 13821/11.08.2022.

V. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.II 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din **OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice**, cu modificările și completările ulterioare.

VI. Analiza și luarea unei decizii privind referatul nr. 12807/26.07.2022, al Contabilului șef, ec. Daniela Jîțarașu.

VII. Diverse.

❖ **Decizia nr. 19/30.09.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 16668/27.09.2022.

II. Aprobarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.16669/27.09.2022.

❖ **Decizia nr. 20/12.10.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Prezentarea Structurii organizatorice propuse.

II. Aprobare Rectificare Listă de dotări independente 2022.

III. Aprobarea componentei de management a Planului de Administrare a Directorului General Adjunct, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

IV. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Resurselor Umane, înregistrat sub nr. 16751/27.09.2022.

V. Stadiul Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC, conform materialului înregistrat sub nr. 17549/06.10.2022.

VI. Analiza și aprobarea tarifului de debranșare/rebranșare a utilizatorilor de la serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru situațiile în care s-au constatat încălcări ale legislației în domeniu, conform materialului înregistrat sub nr. 17550/06.10.2022.

VII. Analiza referatului nr. 15618/12.09.2022, emis de UIP (Proiecte și Strategii).

VIII. Informare privind polița de asigurare risc managerial.

❖ **Decizia nr. 21/26.10.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. (1) Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 573 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 176/20.10.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.

(2) Stabilirea datei de aplicabilitate a noului Regulament de Organizare și Funcționare: 01.11.2022.

❖ **Decizia nr. 22/28.11.2022** cu următoarea ordine de zi:

I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări.

II. Aprobare Rectificare Listă de dotări independente 2022.

III. Avizarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi.

IV. Avizarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC.

V. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.III 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

VI. Analiza situațiilor financiare aferente trim. III/2022.

VII. Analiza și luarea unei decizii privind referatul nr. 18552/20.10.2022, al Serviciului Dezvoltare Comercială și Relaționare cu Clienții.

VIII. Informare privind plata datoriei externe, alte angajamente/convenții de eșalonare.

IX. Diverse.

Președintele C.A. completează Ordinea de zi cu referatul nr. 21199/28.11.2022, care va deveni pct. IX - Modificarea Regulamentului de Funcționare a distanțelor privind conductele ce traversează proprietăți private, respectiv pct.X –

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: 26161230

RAPORTUL DE ACTIVITATE A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE/2022

Stimularea salariilor de la Serviciul Control Antifraudă, iar materialul nr. 20877/23.11.2022 de la pct. IX Diverse de pe O.Z., devine pct. XI – Analiza solicitării formulată de Serv. C.C.A.P.M. prin referatul nr. 20877/23.11.2022.

❖ **Decizia nr. 23/21.12.2022** cu următoarea ordine de zi:

- I. Notă de fundamentare privind necesitatea asigurării finanțării cheltuielilor de capital și acoperirea deficitului de cash prin accesare unui credit pentru investiții și capital de lucru garantate în condițiile prevederilor hotărârii nr.437/28.11.2022 și /sau hotărârii nr.438/28.11.2022 pentru aprobarea normei n3.14 / n3.15 finanțării Eximbank în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina.
- II. Analiza referatului nr. 20938/24.11.2022, privind aprobarea unor norme de consum.
- III. Propuneri de ierarhizare salarială a lucrătorilor de la Serviciul Control Antifraudă.
- IV. Informare privind:
 - stadiul de implementare al Contractului de servicii nr. 2328/12.02.2020, *Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani, în perioada 2014 – 2020.*
 - situația financiară a societății – estimat decembrie 2022 - ianuarie 2023.
- V. Diverse.

La prezentul raport anexăm deciziile menționate.

Președinte
Consiliul de Administrație,
Viorica Andonachi





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com. - J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 1
a Consiliului de Administrație din data de 17.01.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 17.01.2022, ora 15:00, în ședință on -line, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Memoriu privind solicitare fonduri necesare pentru acoperirea deficitului de rulment și asigurarea finanțării cheltuielilor de capital, inclusiv garanțiile – conform materialului înregistrat sub nr. 667/13.01.2022.
- II. Prezentarea Structurii organizatorice.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^{2o} din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă transmiterea Memoriului privind solicitare fonduri necesare pentru acoperirea deficitului de rulment și asigurarea finanțării cheltuielilor de capital, inclusiv garanțiile – conform materialului înregistrat sub nr. 667/13.01.2022, către acționarul majoritar - Consiliul Județean Botoșani.
- II. Acordă un aviz de principiu asupra Structurii Organizatorice prezentate, urmând ca aceasta să fie înaintată către A.D.I. AQUA Botoșani în vederea obținerii unui aviz conform.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,
PREȘEDINTE CONȘILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

Șef Serviciu
Teodora





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 2
a Consiliului de Administrație din data de 27.01.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 27.01.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- II. Adresa nr. 211/05.01.2022 a Directorului Economic, prin care se solicită propuneri privind fundamentarea cheltuielilor de personal aferente contractelor de mandat, necesare la elaborarea BVC 2022.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate*, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.
- IV. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.
- V. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.
- VI. Informare privind:
 - Planul de Acțiuni, cu măsurile necesar a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
 - Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
 - stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.

Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. I - Încetarea contractelor de mandat ale directorilor executivi, celelalte puncte fiind renumerotate, respective pct. I devine pct.II., s.a.m.d.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

I. Consiliul de Administrație constată încetarea Contractului de Mandat al Directorului Operațional nr. 1638/31.01.2020, prin acordul părților, începând cu data de 31.01.2022.

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,**

**PREȘEDINTE CONȘLIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN**

**SECRETAR,
Florentina Verinceanu**





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 3 a Consiliului de Administrație din data de 27.01.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 27.01.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- II. Adresa nr. 211/05.01.2022 a Directorului Economic, prin care se solicită propuneri privind fundamentarea cheltuielilor de personal aferente contractelor de mandat, necesare la elaborarea BVC 2022.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate*, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.
- IV. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.
- V. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.
- VI. Informare privind:
 - Planul de Acțiuni, cu măsurile necesar a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
 - Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
 - stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. I - Încetarea contractelor de mandat ale directorilor executivi, celelalte puncte fiind renumerotate, respectiv pct. I devine pct.II., s.a.m.d.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

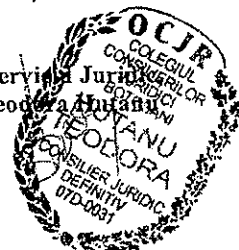
I.Consiliul de Administrație revocă Contractul de Mandat al Directorului Executiv nr. 1636/31.01.2020, începând cu data de 31.01.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

Șef Serviciu Juridic
Teodora Anuțanu





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com.: J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 4 a Consiliului de Administrație din data de 27.01.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 27.01.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- II. Adresa nr. 211/05.01.2022 a Directorului Economic, prin care se solicită propuneri privind fundamentarea cheltuielilor de personal aferente contractelor de mandat, necesare la elaborarea BVC 2022.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate*, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.
- IV. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.
- V. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.
- VI. Informare privind:
 - Planul de Acțiuni, cu măsurile necesar a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
 - Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
 - stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.

Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. I - Încetarea contractelor de mandat ale directorilor executivi, celelalte puncte fiind renumerotate, respectiv pct. I devine pct.II., s.a.m.d.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

I. Consiliul de Administrație constată încetarea Contractului de Mandat al Directorului Economic nr. 1637/31.01.2020, prin acordul părților, începând cu data de 31.01.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu





DECIZIA NR. 5 a Consiliului de Administrație din data de 27.01.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 27.01.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- II. Adresa nr. 211/05.01.2022 a Directorului Economic, prin care se solicită propuneri privind fundamentarea cheltuielilor de personal aferente contractelor de mandat, necesare la elaborarea BVC 2022.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – *Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate*, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.
- IV. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.
- V. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.
- VI. Informare privind:
 - Planul de Acțiuni, cu măsurile necesar a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
 - Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
 - stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.

Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. I - Încetarea contractelor de mandat ale directorilor executivi, celelalte puncte fiind renumerotate, respectiv pct. I devine pct.II., s.a.m.d.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- II. (1) Aprobă Regulamentul de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.

(2) Se stabilește ca data de aplicare a noului Regulament, data de 01.02.2022.

(3) D-l Doru Constantin se numește în funcția de Director General Adjunct provizoriu al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, începând cu data de 01.02.2022, pentru o perioadă de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, până la desemnarea Directorului General Adjunct, potrivit principiilor enunțate de O.U.G. nr. 109/2016, privind guvernarea corporatistă și H.G. nr. 722/2016.

(4) Stabilește remunerația Directorului General djunct, care va fi formată dintr-o indemnizație fixă lunară în cuantum de 12000 lei și de o componentă variabilă în cuantum 6000 lei brut/lună.

Componenta variabilă va fi ajustată lunar, astfel: 70% funcție de gradul de realizare al cifrei de afaceri și gradul de recuperare al creanțelor, 30% în baza indicatorilor de performanță, anexă la contractul de mandat (ajustare ce se va realiza pe baza situațiilor financiare auditate) și se va acorda după aprobarea componentei de management, indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați constituie anexă la contractul de mandat încheiat.

(5) Aprobă, desemnarea d-lui Gabriel Atudoroae - administrator – ca persoană împuternicită pentru semnarea contractului de mandat cu Directorul General Adjunct Provizoriu.

III. Dezbaterile pct. III se amână până la ședința Consiliului de Administrație din 02.02.2022.

IV. Aprobă Raportul Misiunii de Audit Intern – Evidența financiar contabilă – Serviciu Financiar Contabilitate, înregistrat sub nr. 97/04.01.2022.

V. Dezbaterile pct. V se amână până la ședința Consiliului de Administrație din 02.02.2022.

VI. Dezbaterile pct. VI se amână până la ședința Consiliului de Administrație din 02.02.2022.

VII. Ia act despre:

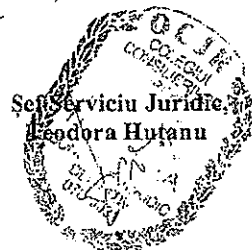
- Planul de Acțiuni, cu măsurile necesar a fi întreprinse pentru abaterile identificate de reprezentanții Curții de Conturi, conform material înregistrat sub nr. 35/03.01.2022;
- Planul de audit public intern 2022, conform referat nr. 19444/02.12.2021.
- stadiul de implementare al Proiectului „Fazarea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”- progres luna DECEMBRIE 2021, înregistrat sub nr.390/07.01.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Veșinceanu

2/2





NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 25161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei

Banca : S.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1166069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 6

a Consiliului de Administrație din data de 14.02.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 14.02.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Aprobarea componentei de management a Planului de Administrare a Directorului General, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- II. Aprobarea demarării procedurii de selecție a candidaților pentru funcția de Director General Adjunct, potrivit principiilor enunțate de O.U.G. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, respectiv de H.G. nr. 722/2016.
- III. Aprobarea desemnării persoanelor pentru exercitarea semnăturilor autorizate pe toate operațiunile bancare efectuate prin conturile deschise la băncile comerciale, conform propunerilor formulate prin referatul nr. 2099/03.02.2022.
- IV. Aprobarea desemnării înlocuitorilor funcțiilor de conducere din S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, conform referatului nr. 2372/08.02.2022.
- V. Scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022 – amânare din Ședința CA din 27.01.2022.
- VI. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022 – amânare din Ședința CA din 27.01.2022.
- VII. Avizarea convenției de eșalonare la plată și a contractelor de cesiune creanțe în favoarea E-On. Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. VIII - Avizarea propunerilor privind: stoparea programărilor pentru verificare metrologică, stoparea tunurilor verificărilor metrologice pentru contorii abonaților, verificarea propriilor contori, montați la scările de bloc.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^{ad} din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă componenta de management a Planului de Administrare a Directorului General, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011.
- II. (1) Aprobă demararea procedurii de selecție a candidaților pentru funcția de Director General Adjunct, potrivit principiilor enunțate de OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, respectiv de H.G.nr. 722/2016.

(2) Consiliul de Administrație mandatează membrii Comitetului de Nominalizare și Remunerare, care vor fi asistați de expertul de resurse umane (legislația muncii) să demareze procedura de selecție a candidaților pentru funcția de Director General Adjunct.

III. Aprobă semnăturile autorizate în S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, după cum urmează:

- **Prima semnătură:** Liviu – Nicolae Ștefan – Director General;
Doru Constantin – Director General Adjunct – înlocuitor ;
- **A doua semnătură:** Marcela – Daniela Jitarășu – Contabil Șef;
Margareta Țapu – șef Serv. Financiar - Contabilitate - înlocuitor.

IV. Aprobă desemnarea înlocuitorilor funcțiilor de conducere, după cum urmează:

Titular:	Înlocuitor:
-Director General, ing. Liviu – Nicolae Ștefan	-Director General Adjunct, cs. jr. Doru Constantin;
-Director General Adjunct, cs. jr. Doru Constantin;	-Director General, ing. Liviu – Nicolae Ștefan
- Contabil Șef, ec. Marcela – Daniela Jitarășu	- Șef Serv. Financiar – Contabilitate, ec. Margareta Țapu
-Inginer șef, ing. Gelu Matei	- Inginer șef Adjunct; - până la ocuparea postului de mai-sus, șef C.Z. Metropolitan, ing. Radu Fegher.

V. Aprobă scoaterea din evidență a mijloacelor fixe propuse la casare, conform referat nr. 1557/26.01.2022.

VI. Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 1560/26.01.2022.

VII. Avizează convenția de eșalonare la plată și a contractelor de cesiune creanțe în favoarea E-On.

VIII. (1) Avizează propunerile privind:

- stoparea programărilor pentru verificare metrologică;
- stoparea tuturor verificărilor metrologice pentru contorii abonaților,
- verificarea propriilor contori, montați la scările de bloc.

(2) Măsurile vor fi comunicate prin intermediul presei locale.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinteanu

Șef Serviciu Juridic
Teodora Putanu



NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ116S069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 7 a Consiliului de Administrație din data de 16.03.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 16.03.2022, ora 11:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Analiza și avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru anul 2022.
- II. Analiza și aprobarea Listei de dotări independente pentru anul 2022.
- III. Aprobarea Planului de Administrare revizuit.
- IV. Informare asupra *Raportului privind activitatea de audit intern aferentă anului 2021*, aprobat de conducerea societății, înregistrat sub nr. 3940/03.03.2022.
- V. Prezentarea modificărilor organizatorice propuse.
- VI. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim. IV 2021, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- VII. Informare privind Decizia nr.5/2022 a Cușii de Conturi a României – Camera de Conturi Botoșani.
- VIII. Analiza Referatului nr. 3130/17.02.2022 al Serviciului Producție/Departament Exploatare – Producție.
- IX. Diverse.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153³⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Avizează Bugetul de Venituri și Cheltuieli al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru anul 2022, conform materialului prezentat sub nr. 4513/14.03.2022.
- II. Aprobă Lista de dotări independente pentru anul 2022.
- III. Aprobă Planul de Administrare revizuit.
- IV. Consiliul de Administrație ia la cunoștință despre *Raportul privind activitatea de audit intern aferentă anului 2021*, aprobat de conducerea societății, înregistrat sub nr. 3940/03.03.2022.



NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : JO7-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 10 a Consiliului de Administrație din data de 04.04.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 04.04.2022, ora 12:00, în ședință extraordinară cu vot prin corespondență electronică, a supus spre analiză un punct unic pe **Ordinea de zi**:

I. Aprobarea Planului de Selecție, Profilului candidatului care conține matricea, precum și Anunțul de recrutare, necesare desfășurării procedurii de recrutare și selecție pentru Director General Adjunct – administrator executiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, documente elaborate în conformitate cu prevederile H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^{oo} din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

I. Aprobă Planul de Selecție, Profilului candidatului care conține matricea, precum și Anunțul de recrutare, necesare desfășurării procedurii de recrutare și selecție pentru Director General Adjunct – administrator executiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, documente elaborate în conformitate cu prevederile H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

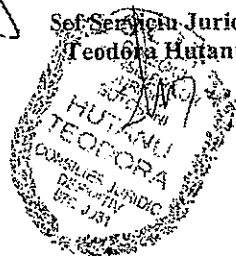
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR
Florentina Verinceanu

Sof. Serviciu Juridic,
Teodora Hutanu

1/1





NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 11 a Consiliului de Administrație din data de 28.04.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 28.04.2022, ora 14:30, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 7082/20.04.2022.
- II. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 525 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 172/20.04.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- III. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Parcului Auto, înregistrat sub nr. 5847/04.04.2022.
- IV. Informarea despre Planul de Audit intern pe anul 2022, actualizat la data de 01.02.2022, înregistrat sub nr. 6677/14.04.2022.
- V. Stadiul de implementare a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 5/2022 a Curții de Conturi a României - Camera de Conturi Botoșani.
- VI. Necesitatea și oportunitatea promovării în ședința Adunării Generale a Acționarilor a finalizării procedurii de majorare a capitalului social și demarării unei noi proceduri ce vizează intrarea în acționariat a U.A.T. Hlipiceni și George Enescu.
- VII. Diverse.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^o din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 7082/20.04.2022.
- II. Aprobă Regulamentul de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 525 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 172/20.04.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani. Data de aplicare: 01.05.2022.
- III. Aprobă Raportul Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Parcului Auto, înregistrat sub nr. 5847/04.04.2022.
- IV. Consiliul de Administrație ia act despre Planul de Audit intern pe anul 2022, actualizat la data de 01.02.2022, înregistrat sub nr. 6677/14.04.2022.



S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 12 a Consiliului de Administrație din data de 16.05.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 16.05.2022, ora 14:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Analiza și avizarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021, constând în:
- Bilanțul contabil la 31.12.2021;
 - Contul de profit și pierderi /2021;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2021;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2021;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (Agenția de audit financiar A.F.I.L. S.R.L.) privind activitatea anului 2021;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2021 (inclusiv Declarația de conformitate);
 - Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2021 – *propunere*.
- II. Aprobarea Listei de dotări independente și a Listei de investiții finanțate din aportul la capitalul social, urmare demarării procedurii de majorare capital social, în baza Notei de Fundamentare anexate.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Avizează situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021, conform materialului prezentat cu numărul de înregistrare nr.8233/13.05.2022.
- II. (1) Avizează Nota de Fundamentare înregistrată sub nr. 8230/12.05.2022, privind necesitatea majorării capitalului social.
- (2) Aprobă Lista de dotări independente și Lista de investiții finanțate din aportul la capitalul social, urmare demarării procedurii de majorare capital social.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE, PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

Șef Serviciu Juridic,
Teodora Huțanu



DECIZIA NR. 13
a Consiliului de Administrație din data de 30.05.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 30.05.2022, ora 12:30, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I.** Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 8959/25.05.2022.
- II.** (1) Aprobarea prelungirii liniei de credit, în conformitate cu materialul înregistrat sub nr. 8955/25.05.2022.
(2) Desemnarea persoanelor autorizate să semneze Actul Adițional la Contractul de Credit încheiat cu B.C.R. și înregistrat sub nr. 141/130700/19.06.2018.
- III.** Analiza referatului nr. 8791/23.05.2022, al Serviciului Dezvoltare și Relaționare cu Clienții, privind oportunitatea punerii în executare a facturilor neachitate cu valori mai mici decât valoarea de 20 lei, respectiv oportunitatea ștornării facturilor cu risc de nerecuperare.
- IV.** Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.I 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din *OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare.
- V.** (1) Numirea Directorului General Adjunct, urmare a finalizării procedurii de selecției/evaluării prealabile organizate în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.
(2) Stabilirea indemnizației pentru Directorul General Adjunct.
(3) Desemnarea unui membru al Consiliului de Administrație pentru semnarea Contractului de mandat, încheiat cu Directorul General Adjunct.
- VI.** Analiza referatului privind Convenția de eșalonare cu E- on, înregistrat sub nr. 8940/25.05.2022.
- VII.** Informare privind necesitatea încheierii Actului Adițional nr.1 la Contractul de furnizare energie electrică, conform Notei de Fundamentare nr. 8960/25.05.2022.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^o din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I.** Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 8959/25.05.2022.
- II.** (1) Aprobă prelungirea liniei de credit, în conformitate cu materialul înregistrat sub nr. 8959/25.05.2022.
(2) Mandează pe Directorul General și pe Contabilul Șef pentru semnarea Actului Adițional la Contractul de Credit încheiat cu B.C.R. și înregistrat sub nr. 141/130700/19.06.2018.

III. Amână dezbaterile până la ședința viitoare.

IV. Consiliul de administrație ia la cunoștință de Rapoartele directorilor aferente trim. I/2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

V. (1) **D-I Doru Constantin** se numește în funcția de **Director General Adjunct** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, începând cu data de **01.06.2022**, pentru un mandat de 4 (patru) ani.

(2) Stabilește remunerația Directorului General Adjunct, care va fi formată dintr-o indemnizație fixă lunară în cuantum de 12000 lei și de o componentă variabilă în cuantum 6000 lei brut/lună.

Componenta variabilă va fi ajustată lunar, astfel: 70% funcție de gradul de realizare al cifrei de afaceri și gradul de recuperare al creanțelor, 30% în baza indicatorilor de performanță, anexă la contractul de mandat (ajustare ce se va realiza pe baza situațiilor financiare auditate) și se va acorda după aprobarea componentei de management, indicatorii de performanță financiară și nefinanciară aprobați constituie anexă la contractul de mandat încheiat.

(3) Aprobă, desemnarea d-lui Gabriel Atudoroae - administrator – ca persoană împuternicită pentru semnarea contractului de mandat cu Directorul General Adjunct.

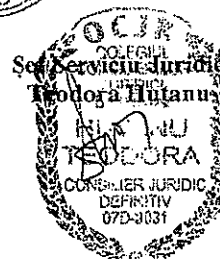
VI. Amână dezbaterile până la ședința viitoare.

VII. Consiliul de Administrație ia la cunoștință de informarea privind necesitatea încheierii Actului Adițional nr.1 la Contractul de furnizare energie electrică, conform Notei de Fundamentare nr. 8960/25.05.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONSIUL DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verbitsanu





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 14
a Consiliului de Administrație din data de 07.06.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 07.06.2022, ora 12.00, în ședință extraordinară cu vot prin corespondență electronică a membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză punct unic pe Ordinea de zi:

- I. Aprobarea Planului de Administrare revizuit, completat cu componenta de management a Directorului General, elaborat în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^o din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă Planul de Administrare revizuit, completat cu componenta de management a Directorului General, elaborat în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,**

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONȘTANTIN**

**SECRETAR,
Florentina Verinceanu**



**Șef Serviciu Juridic,
Teodora Huțanu**



NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : S.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 15
a Consiliului de Administrație din data de 15.06.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 15.06.2022, ora 15.30, în ședință extraordinară cu vot prin corespondență electronică a membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză punct unic pe **Ordinea de zi**:

I. Aprobarea prelungirii până la sfârșitul anului 2022, a aplicabilității Comunicatului de presă nr. 4384/11.03.2022, prin care S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani stopează temporar serviciile de montare – demontare și verificare metrologică a contoarelor de apă montate în condominii(apartamente).

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

I. Aprobă prelungirea până la sfârșitul anului 2022, a aplicabilității Comunicatului de presă nr. 4384/11.03.2022, prin care S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani stopează temporar serviciile de montare – demontare și verificare metrologică a contoarelor de apă montate în condominii(apartamente).

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,**

**PREȘEDINTE CONSIILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN**

**SECRETAR,
Florentina Verinceanu**

**Șef Serviciul Juridic,
Teodor Hatanu**



NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 25161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069KXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apa.botosani.ro

DECIZIA NR. 16 a Consiliului de Administrație din data de 29.06.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 29.06.2022, ora 10:30, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 10847/23.06.2022.
- II. Analiza și avizarea situațiilor financiare înregistrate la cumulul 5 luni (analiza grad de realizarea BVC, analiza grad de realizare indicatori, situația datoriilor/situații creanțe.
- III. Analiza și aprobarea planului de finanțare din sumele recuperate cu titlu de corecție 25%/ CL07 conform referat nr. 10848/23.06.2022.
- IV. Analiza și aprobarea stadiului planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.10849/23.06.2022.
- V. Analiza și avizarea indicatorilor de performanță/2021 aferente contractelor de mandat (directori și Consiliul de Administrație), în vederea transmiterii către Consiliul Județean Botoșani, conform solicitării din adresa nr. 10514/3248/7.06.2022; material înregistrat sub nr. 10850/23.06.2022.
- VI. Aprobare scoatere din funcțiune mijloace fixe conform referat 10704/21.06.2021.
Președintele C.A. introduce un nou punct pe Ordinea de zi care va deveni pct. VII - Avizare suplimentare LISTĂ DE DOTARI și LISTĂ DE INVESTIȚII, finanțate din aportul în numerar în baza hotărârii A.G.A. NR. 6/30.05.2022, respectiv pct.VIII – Diverse.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă trecerea pe costuri costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 10847/23.06.2022.
- II. Avizează situațiile financiare înregistrate la cumulul 5 luni (analiza grad de realizarea BVC, analiza grad de realizare indicatori, situația datoriilor/situații creanțe, conform materialului înregistrat sub nr. 11167/28.06.2022.

III. Aprobă planul de finanțare din sumele recuperate cu titlu de corecție 25%/ CL07 conform referat nr. 10848/23.06.2022.

IV. Aprobă stadiului planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.10849/23.06.2022.

V. Avizarea indicatorilor de performanță/2021 aferente contractelor de mandat (directori și Consiliul de Administrație), în vederea transmiterii către Consiliul Județean Botoșani, conform solicitării din adresa nr. 10514/3248/7.06.2022; material înregistrat sub nr. 10850/23.06.2022.

VI. Aprobă scoaterea din funcțiune mijloace fixe, conform referat nr. 10704/21.06.2021.

VII. Avizează suplimentarea LISTEI DE DOTARI și a LISTEI DE INVESTIȚII, finanțate din aportul în numerar în baza hotărârii A.G.A. NR. 6/30.05.2022, conform materialului prezentat sub nr. 11179/29.06.2022.

VIII. Privind derularea activității curente:

A. Se stabilește un plafon lunar minim de 200.000 lei, alocat achizițiilor pentru remedierea avariilor (produse/piese de schimb).

B. Se stabilește un plafon lunar de 10.000 lei, pentru cheltuieli cu titlu *taxă de timbru*, aferente dosarelor aflate pe rolul instanțelor.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verițeanu.

Șef Serviciu Jucfidic,
Teodora Hutanu



S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 18 a Consiliului de Administrație din data de 16.08.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 16.08.2022, ora 15:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordine de zi**:

- I. Analiza și aprobarea situațiilor financiare înregistrate la sem.I/ 2022, conform referatului nr.13818/11.08.2022.
- II. Avizare rectificare BVC pe 2022, conform materialului înregistrat sub nr. 13819/11.08.2022.
- III. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 13820/11.08.2022.
- IV. Aprobare scoatere din evidență mijloace fixe conform referat nr. 13821/11.08.2022.
- V. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.II 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din *OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare.
- VI. Analiza și luarea unei decizii privind referatul nr. 12807/26.07.2022, al Contabilului șef, ec. Daniela Jîțarașu.
- VII. Diverse.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^o din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă situațiile financiare înregistrate la sem.I/ 2022, depuse conform referatului nr.13818/11.08.2022.
- II. Avizează rectificarea BVC pe 2022, conform materialului înregistrat sub nr. 13819/11.08.2022.
- III. Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 13820/11.08.2022.

IV. Aprobă scoaterea din evidență a mijloacelor fixe, conform referat nr. 13821/11.08.2022.

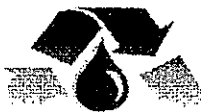
V. la la cunoștință de Rapoartele de activitate ale directorilor, aferente trim.II 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din *OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare.

VI. Se va analiza fiecare solicitare în parte, în funcție de urgență.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE
PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

Sef Serviciu Juridic,
Teodor Constantin
JURIDICI
BOTOSANI
KONIANU
TEODOARA
CONSILIER JURIDIC
DEFINITIV
070-0051



NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : JO7-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 19 a Consiliului de Administrație din data de 30.09.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 30.09.2022, ora 12:00, în ședință extraordinară cu vot prin corespondență electronică, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 16668/27.09.2022.
- II. Aprobarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.16669/27.09.2022.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^{ea} din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 16668/27.09.2022.
- II. Aprobă stadiul Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr.16669/27.09.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE

PREȘEDINTE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

Șef Secției Juridice
Teodora Hirtan



DECIZIA NR. 20
a Consiliului de Administrație din data de 12.10.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 12.10.2022, ora 12:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordine de zi**:

- I. Prezentarea Structurii organizatorice propuse.
- II. Aprobare Rectificare Listă de dotări independente 2022.
- III. Aprobarea componentei de management a Planului de Administrare a Directorului General Adjunct, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- IV. Analiza și aprobarea Raportului Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Resurselor Umane, înregistrat sub nr. 16751/27.09.2022.
- V. Stadiul Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC, conform materialului înregistrat sub nr. 17549/06.10.2022.
- VI. Analiza și aprobarea tarifului de debranșare/rebranșare a utilizatorilor de la serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru situațiile în care s-au constatat încălcări ale legislației în domeniu, conform materialului înregistrat sub nr. 17550/06.10.2022.
- VII. Analiza referatului nr. 15618/12.09.2022, emis de UIP (Proiecte și Strategii).
- VIII. Informare privind polița de asigurare risc managerial.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁹ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Acordă un aviz de principiu asupra Structurii Organizatorice prezentate, urmând ca aceasta să fie înaintată către A.D.I. AQUA Botoșani în vederea obținerii unui aviz conform.
- II. Aprobarea Rectificării Listei de dotări independente 2022, conform materialului prezentat sub nr. 17761/10.10.2022.

III. Aprobă componenta de management a Planului de Administrare a Directorului General Adjunct, elaborată în conformitate cu prevederile art. 36, al(1) din OUG 109/2011, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

IV. Aprobă Raportului Misiunii de Audit Intern – Gestionarea Resurselor Umane, înregistrat sub nr. 16751/27.09.2022.

V. Avizează Planul de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC, conform materialului înregistrat sub nr. 17549/06.10.2022.

VI. Aprobă tariful de debransare/rebransare a utilizatorilor de la serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru situațiile în care s-au constatat încălcări ale legislației în domeniu, conform materialului înregistrat sub nr. 17550/06.10.2022.

VII. Luarea unei decizii revine conducerii executive.

VIII. Ia la cunoștință de reînnoirea poliței de asigurare risc managerial.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONȘILIU de ADMINISTRAȚIE,
MORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Vericeanu

Șef Serviciu JURIDIC,
Teodora Hutanu





NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 21
a Consiliului de Administrație din data de 26.10.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 26.10.2022, ora 12:00, în ședință extraordinară cu vot prin corespondență electronică, a supus spre analiză următoarea **Ordinea de zi**:

- I. (1) Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 573 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 176/20.10.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- (2) Stabilirea datei de aplicabilitate a noului Regulament de Organizare și Funcționare: 01.11.2022.

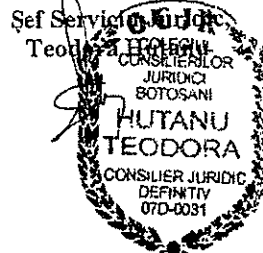
În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^o din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. (1) Aprobă Regulamentul de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, care include Organigrama și Statul de Funcții cu 573 de posturi, urmare Avizului conform, dat prin Hotărârea nr. 176/20.10.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani.
- (2) Se stabilește ca data de aplicare a noului Regulament, data de 01.11.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,
PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România

Reg. Com. : J07-377-29 10.2009 CUI : 28161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel. : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 22
a Consiliului de Administrație din data de 28.11.2022

Consiliului de Administrație, întrunit în data de 28.11.2022, ora 13:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordine de zi**:

- I. Solicitare aprobare trecere pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări.
- II. Aprobare Rectificare Listă de dotări independente 2022.
- III. Avizarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi.
- IV. Avizarea stadiului Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC.
- V. Analiza Rapoartelor de activitate ale directorilor, aferente trim.III 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- VI. Analiza situațiilor financiare aferente trim. III/2022.
- VII. Analiza și luarea unei decizii privind referatul nr. 18552/20.10.2022, al Serviciului Dezvoltare Comercială și Relaționare cu Clienții.
- VIII. Informare privind plata datoriei externe, alte angajamente/convenții de eșalonare.
- IX. Diverse.

Președintele C.A. completează Ordinea de zi cu referatul nr. 21199/28.11.2022, care va deveni pct. IX - Modificarea Regulamentului de Funcționare a distanțelor privind conductele ce traversează proprietăți private, respectiv pct.X – Stimularea salariaților de la Serviciul Control Antifraudă, iar materialul nr. 20877/23.11.2022 de la pct. IX Diverse de pe O.Z.,devine pct. XI – Analiza solicitării formulată de Serv. C.C.A.P.M. prin referatul nr. 20877/23.11.2022.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților.

DECIDE:

- I. Aprobă trecerea pe costuri a unor cheltuieli aferente unor debite ce au făcut obiectul unui litigiu sau executări, conform situației prezentate prin referatul nr. 20923/23.11.2022.

- II. Aprobă Rectificarea Listei de dotări independente 2022, conform materialului prezentat sub nr. 20839/23.11.2022.
- III. Avizează stadiul Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conform materialului înregistrat sub nr. 21036/24.11.2022.
- IV. Avizează stadiul Planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de ANRSC, conform materialului înregistrat sub nr. 21073/25.11.2022.
- V. Ia la cunoștință de Rapoartele de activitate ale directorilor, aferente trim.II 2022, elaborate în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- VI. Avizează situațiile financiare aferente trim. III/2022, prezentate prin materialul nr. 21098/25.11.2022.
- VII. Se va analiza și lua o decizie în cadrul ședințelor lunare, în baza referatelor ce vor fi depuse de Serviciul Dezvoltare Comercială și Relaționare cu Clienții, care vor conține situația centralizată din luna respectivă.
- VIII. Consiliul de Administrație ia la cunoștință de Informarea privind plata datoriei externe, alte angajamente/convenții de eșalonare, făcută prin materialul nr. 21107/25.11.2022.
- IX. Avizează propunerea de modificare a *Regulamentului de Funcționare a distanțelor privind conductele ce traversează proprietăți private, pentru amplasarea construcțiilor*, în conformitate cu referatul nr. 21199/28.11.2022 al Inginerului Șef, în vederea înaintării către A.D.I. AQUA Botoșani.
- X. Se vor formula propuneri concrete în vederea aprobării în ședința Consiliului de Administrație din luna decembrie 2022.
- XI. Aprobă transformarea unui post de studii superioare vacant, respectiv Șef Laborator Flămânzi – Vorona, în post de studii medii, respective laborant, până la următoarea modificare organizatorică, conform solicitării formulate prin referatul nr. 20877/23.11.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN

SECRETAR,
Florentina Verinceanu

2/2

Șef Serviciu Juridic
Teodora Hutănu





DECIZIA NR. 23
a Consiliului de Administrație din data de 21.12.2022

Consiliul de Administrație, întrunit în data de 21.12.2022, ora 14:00, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența tuturor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea **Ordine de zi**:

- I. Notă de fundamentare privind necesitatea asigurării finanțării cheltuielilor de capital și acoperirea deficitului de cash prin accesare unui credit pentru investiții și capital de lucru garantate în condițiile prevederilor hotărârii nr.437/28.11.2022 și /sau hotărârii nr.438/28.11.2022 pentru aprobarea normei n3.14 / n3.15 finanțării Eximbank în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina.
- II. Analiza referatului nr. 20938/24.11.2022, privind aprobarea unor norme de consum.
- III. Propuneri de ierarhizare salarială a lucrătorilor de la Serviciul Control Antifraudă.
- IV. Informare privind:
 - stadiul de implementare al Contractului de servicii nr. 2328/12.02.2020, *Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani, în perioada 2014 – 2020.*
 - situația financiară a societății – estimat decembrie 2022 - ianuarie 2023.
- V. Diverse.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153^{2o} din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Avizează de principiu Nota de fundamentare privind necesitatea asigurării finanțării cheltuielilor de capital și acoperirea deficitului de cash prin accesare unui credit pentru investiții și capital de lucru garantate în condițiile prevederilor hotărârii nr.437/28.11.2022 și /sau hotărârii nr.438/28.11.2022 pentru aprobarea normei n3.14 / n3.15 finanțării Eximbank în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina, conform materialului depus cu nr. 22078/13.12.2022.
- II. Aprobă referatul nr.20938/24.11.2022, privind aprobarea unor norme de consum.

III. Aprobă acordarea lunară a sumei brute de 1000 lei/salariat din cadrul Serviciului Control – Antifraudă, pentru o perioadă de 6 luni, cuprinsă în intervalul 01.01.2023 – 30.06.2023, ca măsură de stimulare a acestor lucrători.

IV. Ia la cunoștință de stadiul de implementare al Contractului de servicii nr. 2328/12.02.2020, *Sprîjin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani, în perioada 2014 – 2020.*

V. Președintele Consiliului de Administrație prezintă măsuri organizatorice – conform Anexei la prezenta decizie, de aplicat, în perioada imediat următoare, care vor fi transpuse într-o Notă de Serviciu de către Directorul General

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,**

**PREȘEDINTE CONSILIU de ADMINISTRAȚIE,
DORU CONSTANTIN**

**SECRETAR,
Florentina Verișcănu**

**Șef Serviciu Juridic,
Teodora Hățanu**

LISTĂ DE PRIORITĂȚI:

1. Întrunirea Comitetului Directori (directori, șefi departamente, șefi servicii), în fiecare zi de miercuri a săptămânii pentru dezbateră problemelor curente – ședința operativă.
2. Statuarea obligativității efectuării concediului de odihnă an/an.
3. Comasarea Formațiilor de Apă Canal - C.Z. Botoșani.
4. Interdicția de a se achiziționa fittinguri/piese în afara contractelor încheiate;
5. Prelungirea CIM-urilor pensionarilor, doar cu condiția formării unui înlocuitor.
6. În perioada preavizurilor pentru demisiile înregistrate , se vor pregăti înlocuitori.
7. Respectarea termenelor prevăzute în rapoartele Serviciului Control Antifraudă, de către toți cei indicați în rapoarte – în caz contrar se vor aplica sancțiuni.
8. Ocuparea posturilor vacante de la Formația Branșare – Debranșare.
9. Referitor la activitatea de petiții, desemnarea unui reprezentant din partea Departamentului de Exploatare, pentru formularea răspunsurilor tehnice ce vizează activitatea departamentului.
10. Elaborarea Fișelor de Post pentru situațiile în care lipsesc, până la 15.01.2023.
11. Referitor la POIM: la adresele consultațiilor de va răspunde cu celeritate.
12. Program de lucru - Sarbători de iarnă 2022 pentru casierii – nu se justifică se fie deschise.



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

RAPORT ANUAL

AL COMITETULUI DE AUDIT



În cadrul S.C. Nova Apaserv S.A. Botoșani, societate administrată în sistem unitar, a fost constituit *comitetul de audit* în conformitate cu prevederile art. 34 alin. (1) din OUG 109/2011, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 16/ 04.11.2021, având următoarea componență:

- ✓ Pascariuc Dumitru
- ✓ Atudoroae Gabriel
- ✓ Dimitrovici Ionel

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 47 din OUG 90/2008, aprobată prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Comitetul de audit legal constituit, are următoarele atribuții:

- a) monitorizează procesul de raportare financiară;
- b) monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale;
- c) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d) verifică și monitorizează independența auditorului financiar statutar sau a firmei de audit.

a) Monitorizarea procesului de raportare financiară

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor OMFP 4268/15.12.2022 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani a întocmit situațiile financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificări și completări ulterioare. Situațiile financiare anuale au fost auditate de un auditor extern independent. Situațiile financiare au fost avizate de către Consiliul de administrație și supuse aprobării A.G.A., respectând și obligația depunerii la unitățile administrativ teritoriale ale MFP.

b) *Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale*

La nivelul societății sunt identificate următoarele forme de control intern:

- *Control financiar preventiv* este organizat în conformitate cu prevederile O.G. 119/1999 privind auditul intern și controlul financiar preventiv, OMFP 923/2014 privind Norme metodologice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, Ordin 103/2019 de modificare și completare a OMFP 923/2014.

Operațiunile și documentele emise la nivelul societății, ce se supun controlului financiar preventiv, au fost vizate de persoana desemnată cu aceste atribuții. Membrii comitetului de audit nu au cunoștință de existența unor refuzuri de viză și nici de existența unor documente care nu au respectat procedura legală de avizare.

La nivelul societății există procedura operațională privind activitatea de control financiar preventiv precum și cadrul specific al operațiunilor supuse acestui control.

Programul informatic financiar al societății generează automat rapoarte cu numărul și valoarea operațiunilor supuse vizei.

- *Control financiar de gestiune* este organizat în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012 de aprobare a Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Există un salariat care exercită controlul asupra gestiunilor de bunuri materiale și financiare, în baza planului anual de control. Întocmește procese verbale pe care le supune aprobării conducerii executive.

- *Auditul intern* este organizat în conformitate cu prevederile Legii 672/2002 privind auditul public intern și H.G. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit intern.

La nivelul societății există un salariat auditor intern, care își desfășoară activitatea în mod independent și obiectiv, respectând cadrul procedural specific, respectiv Norme specifice, Carta auditului și planul de audit anual.

În cadrul planului anual sunt prevăzute misiuni de audit care privesc activitățile societății. Rezultatul unei misiuni de audit este concretizat într-un raport de audit supus avizării directorului unității și aprobării Consiliului de administrație, în conformitate cu prevederile art. 50 din OUG 109/2011 ("auditorii interni raportează direct Consiliului de administrație).

În anul 2022 au fost realizate toate misiunile prevăzute în programul anual, după cum urmează:

- Gestionarea parcului auto, în perioada 03.01.2022 – 31.03.2022;
- Activitatea de achiziții publice, în perioada 01.04.2022 – 30.06.2022;
- Managementul resurselor umane, în perioada 01.07.2022 – 30.09.2022;
- Evidența financiar contabilă, în perioada 01.10.2022 – 31.12.2022.

- *Controlul intern managerial/managementul riscurilor* este privit ca o funcție managerială.

În anul 2022, Consiliul de administrație a fost informat verbal în legătură cu existența comisiilor de monitorizare și a registrului riscurilor identificate la nivel de societate. Fiind un atribut managerial, responsabilitatea pentru organizarea, exercitarea și valorificarea controlului managerial/managementul riscurilor este în sarcina conducătorului societății. Consiliul de administrație nu a primit informații în legătură cu acest control.

c) Monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate

Situațiile financiare pe anul 2022 au fost auditate de Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L. Botoșani în baza contractului de audit nr. 2834/18752/20.02.2023, încheiat pentru auditarea situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2022-2023.

d) Verifică și monitorizează independența auditorului financiar statutar sau a firmei de audit

Atribuirea contractului de audit statutar s-a făcut prin procedură de achiziție directă, atribuit în data de 13.02.2023 prin SICAP. A fost depus referatul nr. 7123/ 02.05.2023 pentru validarea contractului și numirea auditorului financiar conform art. 19.1 din Actul constitutiv al societății.

În conformitate cu prevederile art. 51, alin. (1), lit. d) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, raportul comitetului de audit și raportul de audit anual, vor fi făcute publice pe pagina de internet a societății, prin grija Consiliului de administrație.

Începând cu data de 27.02.2023, în conformitate cu prevederile Deciziei nr. 5/ 27.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost reorganizat Comitetul de Audit cu următoarea componență:

- ✓ Andronachi Viorica
- ✓ Atudoroae Gabriel
- ✓ Dimitrovici Ionel



Comitetul de audit :

Pascariuc Dumitru

Atudoroae Gabriel

Dimitrovici Ionel





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

În atenția: *Adunării Generale a Acționarilor*

REFERAT

Având în vedere:

- Necesitatea auditării situațiilor financiare conform prevederilor OMFP 1802/2014;
- Prevederile Legii nr. 99/ 2016 privind achizițiile publice art. 12, valoarea estimată a serviciului de audit financiar nu depășește pragul de achiziție directă, achiziționarea acestui serviciu realizându-se prin SICAP,

Și ținând cont de:

- Art.19.1 din Actul constitutiv actualizat martie 2023

Vă supunem spre aprobare numirea auditorului financiar pentru exercițiile financiare 2022-2023 a firmei Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani pentru realizarea auditului statutar.

Conform detaliu anexat privind cumpărarea directă, firmei ofertante **Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani** i s-a atribuit în data de 13.02.2023 serviciul de auditare financiară statutară. În data de 20.02.2023 sub nr. 2834/18752 a fost înregistrat contractul de prestări servicii.

Față de cele prezentate ***vă supunem spre aprobare validarea contractului și numirea auditorului financiar pentru exercițiile financiare 2022-2023 firma Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani pentru efectuarea auditului statutar.***

Anexat vă depunem detaliu cumpărare directă atribuită, extras din SICAP și contractul încheiat cu firma **Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani**.

Totodata menționam că realizarea auditului conform IFRS, în baza condiționalităților BERD, pentru exercițiul financiar 2022, urmează a fi contractat în condițiile impuse prin contractul de credit încheiat cu BERD-ul.



Director General,
ing. Liviu Nicolae Ștefan

Contabil Șef,
Ec. Marcela Daniela Jîțarașu

) În cazul achiziției directe, entitatea contractantă: a) are obligația de a utiliza catalogul electronic pus la dispoziție de SEAP sau de a publica un anunț într-o secțiune dedicată a website-ului propriu sau a SEAP, însoțit de descrierea produselor, serviciilor sau lucrărilor care urmează a fi achiziționate, pentru achizițiile a căror valoare estimată este mai mare de 200.000 lei, fără TVA, pentru produse și servicii, respectiv 560.000 lei, fără TVA, pentru lucrări; b) are obligația de a consulta minimum trei operatori economici pentru achizițiile a căror valoare estimată este mai mare de 140.000 lei, fără TVA, pentru produse și servicii, respectiv 300.000 lei, fără TVA, pentru lucrări, dar mai mică sau egală cu valoarea menționată la lit. a); dacă în urma consultării autoritatea contractantă primește doar o ofertă valabilă din punctul de vedere al cerințelor solicitate, achiziția poate fi realizată; c) are dreptul de a achiziționa pe baza unei singure oferte dacă valoarea estimată a achiziției este mai mică sau egală cu 140.000 lei, fără TVA, pentru produse și servicii, respectiv 300.000 lei, fără TVA, pentru lucrări; d) are dreptul de a plăti direct, pe baza angajamentului legal, fără acceptarea prealabilă a unei oferte, dacă valoarea estimată a achiziției este mai mică de 9.000 lei, fără TVA.

Achizitie directa initiata din catalogul electronic

Cod unic achizitie: DA32570735

Informatii generale	
DENUMIRE ACHIZITIE: SERVICII DE AUDIT STATUTAR AL SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE ÎN CONFORM OMFP NR.1802/2014	Data publicare: 13.02.2023 16:27
Cod si denumire CPV: 79212000-3 Servicii de auditare (Rev.2)	Data finalizare: 13.02.2023 16:55
Finantare prin fonduri comunitare: Nu	Data de raspuns a ofertantului: 13.02.2023 16:50
Tip de contract: Servicii	Data de raspuns a autoritatii contractante: 13.02.2023 16:55
Stare: Oferta acceptata	

Autoritatea contractanta	Operator economic
Denumire: S.C. NOVA APASERV S.A. Botosani	Denumire: S.C. Agentia de Audit Financiar AFIL SRL S.R.L.
CUI: 26161230	CUI: 17267607
Adresa: Strada: Bld. Mihai Eminescu, nr. 34, Sector: -, Judet: Botosani, Localitate: Botosani, Cod postal: 710030	Adresa: Strada: Brătianu Ion-Constantin, nr. 1, Sector: -, Judet: Botosani, Localitate: Botosani, Cod postal: 710319
Localitatea, Tara: Botosani, Romania	Localitatea, Tara: Botosani, Romania
Telefon: +40 374106800	Telefon: +40 231516006
E-mail: achizitii@apabotosani.ro; nova@apabotosani.ro	E-mail: afil.office@gmail.com
Website: www.apabotosani.ro	

Informatii cumparare directa	
Descriere	Servicii de audit statutar al situatiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru exercitiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2022 si 31 Decembrie 2023.
Conditii de livrare	Franco beneficiar servicii
Conditii de plata	30 de zile lucratoare de la data emiterii facturii de catre prestator

Repere achizitionate	Cantitate	Valoare achizitie (RON fara TVA)
SERVICII DE AUDIT STATUTAR AL SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE ÎN CONFORM OMFP NR.1802/2014	Solicitata: 1	Pret estimat: 82.960,00
Numar de referinta: 79212100-17	Ofertata: 1	Pret de vanzare: 82.960,00
Pret de catalog: 82.960,00 RON/2 Rapoarte		Valoare estimata: 82.960,00
Cod si denumire CPV: 79212000-3 - Servicii de auditare (Rev.2)		Valoare de vanzare: 82.960,00
Descriere: Servicii de audit statutar al situatiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru exercitiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2022 si 31 Decembrie 2023.		
TOTAL		Valoare de vanzare: 82.960,00 RON

SAHA
Reps. Contabil
[Signature]

S.C. NOVA APASERV S.A.
BOTOȘANI
Nr. 2821
Ziua 20. Luna 02. Anul 2023

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII NR. 18752 / 20.02.2023

Între:

NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu sediul în Bulevardul Mihai Eminescu, nr. 34, Botoșani, Județul Botoșani, România, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J07/377/2009, cod unic de înregistrare 26161230 atribut fiscal RO, cont bancar nr. RO79RNCB0041113050010001, deschis la BCR Botoșani, reprezentată legal prin Liviu Nicolae Stefan în calitate de Director General, legitimat prin CI seria XT nr. și Marcela Daniela Jîțarașu în calitate de Contabil Sef, legitimată prin CI seria XT nr. 800238, denumit în continuare **BENEFICIAR** sau "**Societate**", pe de o parte

și

AGENȚIA DE AUDIT FINANCIAR AFIL S.R.L. având sediul social în localitatea Botoșani, Str. I.C. Brătianu, Nr.1, județul Botoșani, telefon/fax 0231516006, E-mail: afil.office@gmail.com, număr de înmatriculare în Registrul Comerțului J07/133/2005, cod unic de înregistrare RO17267607, având cont curent deschis la CEC Bank, cod IBAN RO80CECEC001946007520831 și la BRD Groupe Societe Generale, cod IBAN RO31BRDE070SV33105590700, reprezentată legal prin doamna Irina Luncă, având funcția de Administrator în calitate de **PRESTATOR (Auditor)**, pe de altă parte.

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

1.1. Prezentul contract are ca obiect prestarea pe teritoriul Romaniei, de catre **PRESTATOR**, a urmatoarelor servicii:

1.1.1 Audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) a situațiilor financiare întocmite de Societate, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 în conformitate cu OMFP 1802/2014;

1.1.2 Audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) a situațiilor financiare întocmite de Societate, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 în conformitate cu OMFP 1802/2014.

în schimbul onorariului platit de catre **BENEFICIAR**.

1.2. Orice modificare sau extindere a ariei de aplicabilitate și/sau responsabilitate a **PRESTATORULUI** ce nu sunt reglementate de prezentul contract va fi convenita în scris, printr-un act aditional la prezentul contract.

Articolul 2 DURATA DESFASURARII CONTRACTULUI

- 2.1. **PRESTATORUL** va planifica si efectua lucrarile de audit in cooperare cu **BENEFICIARUL**, luand in considerare cerintele si capacitatea **BENEFICIARULUI** de a furniza informatiile necesare, dar executarea testelor de audit va fi inceputa numai in momentul in care **BENEFICIARUL** a transmis versiunea finala a balantei de verificare si informatiile necesare auditului de sfarsit de an si a confirmat posibilitatea de incepere a testelor de audit in perioada programata.
- 2.2. Calendarul desfasurarii activitatilor este prezentat in Anexa 1 la prezentul contract.
- 2.3. Contractul va fi considerat incheiat pentru exercitiul supus auditului in momentul livrării rapoartelor finale.
- 2.4. Contractul intră in vigoare la data semnării acestuia de catre părți.

Articolul 3 RAPOARTE

- 3.1. **PRESTATORUL** va întocmi și transmite **BENEFICIARULUI** urmatoarele rapoarte:
 - 3.1.1 Raport asupra situatiilor financiare întocmite de Societate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, în conformitate cu OMFP 1802/2014;
 - 3.1.2 Raport asupra situatiilor financiare întocmite de Societate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, în conformitate cu OMFP 1802/2014.
- 3.2. Rapoartele vor fi întocmite în 4 exemplare în limba română, dintre care 3 exemplare se predau **BENEFICIARULUI**.

Articolul 4 ONORARIU SI MODALITATEA DE PLATA

- 4.1. Onorariul datorat de catre **BENEFICIAR PRESTATORULUI** pentru realizarea prezentului contract este de **41.480,00 lei/an**), exclusiv TVA.
- 4.2. Onorariul are in vedere accesul si cooperarea deplina a conducerii si personalului **BENEFICIARULUI**, existenta unor evidente contabile corespunzatoare, precum si intreaga disponibilitate a conducerii **BENEFICIARULUI** la cererile de prezentare detaliata de informatii solicitate la anumite date, necesare pentru finalizarea auditului in termenul stabilit.
- 4.3. De asemenea, onorariul are in vedere ipoteza ca **BENEFICIARUL** va pregati si pune la dispozitia **PRESTATORULUI**, cu promptitudine si in maniera adecvata, informatiile solicitate de **PRESTATOR** (necesare pentru finalizarea misiunii la termenul stabilit).

4.4. Dacă în timpul desfășurării misiunii de audit se constată că ipotezele luate în calcul la stabilirea onorariului de mai sus nu mai sunt valabile, **PRESTATORUL** va informa imediat **BENEFICIARUL** și se va conveni o ajustare corespunzătoare a onorariilor. Această ajustare se va face în funcție de timpul suplimentar necesar și la rate orare echivalente cu cele folosite la calculul onorariilor din prezentul contract. De exemplu, în cazul în care conducerea și personalul **BENEFICIARULUI** nu dau curs solicitărilor **PRESTATORULUI**, sau au loc evenimente nefirești, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, indisponibilitatea conducerii și personalului **BENEFICIARULUI** sau dificultăți în obținerea unor documente necesare desfășurării auditului, **PRESTATORUL** va discuta de îndată cu **BENEFICIARUL** consecințele în ceea ce privește termenul și onorariile.

4.5. Plățile vor fi efectuate pe baza facturilor emise de către **PRESTATOR** după cum urmează:

- Avans / an / raport: 15%
- La finalizarea auditului OMFP 1802/2014/ an / raport: 85%

4.6. Facturile vor fi achitate în termen de max. 30 zile calendaristice de la primirea acestora de către **BENEFICIAR**. În cazul în care plata nu este încasată în termen de 30 zile calendaristice de la data primirii facturilor, **PRESTATORUL** își rezervă dreptul de a factura aditional penalități de 0,02% pe zi de întârziere între data scadenței a facturii inițiale și data încasării în contul **PRESTATORULUI**. În cazul în care facturile anterioare nu sunt plătite la termenele stabilite, **PRESTATORUL** își rezervă dreptul de a înceta temporar lucrările de audit și de a le relua în cel mai scurt timp cu putință când va dispune de resursele adecvate. **PRESTATORUL** nu își asumă responsabilitatea pentru consecințele unor astfel de întârzieri.

Articolul 5 OBLIGAȚIILE ȘI RĂSPUNDEREA PRESTATORULUI

5.1. Obligațiile și răspunderea **PRESTATORULUI** sunt stabilite în Anexa 3 „Termeni contractuali specifici. Servicii audit și conexe” precum și în Anexa 2 „Condiții Generale”.

Articolul 6 OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

6.1. **BENEFICIARUL** se obligă să plătească onorariul în condițiile prevăzute la articolul 4 al prezentului contract.

- 6.2. **BENEFICIARUL** va pune la dispozitia **PRESTATORULUI** documente si orice alte informatii relevante considerate de catre **PRESTATOR** suficiente pentru efectuarea auditului. In acest sens, **BENEFICIARUL** se obliga sa puna la dispozitia **PRESTATORULUI** la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, orice alte documente si acte ale **BENEFICIARULUI** inclusiv informatiile si explicatiile necesare pentru realizarea obiectului prezentului contract solicitate de catre **PRESTATOR**. **BENEFICIARUL** se obliga sa permita **PRESTATORULUI** sa discute in mod liber cu orice persoana aflata in subordinea sa sau sub controlul sau care ar putea furniza informatii in vederea realizarii obiectului prezentului contract.
- 6.3. **BENEFICIARUL** se obliga sa semneze la data emiterii raportului de audit si sa transmita **PRESTATORULUI** o scrisoare (Management Representation Letter) prin care declara ca au fost puse la dispozitia **PRESTATORULUI** documente si informatii complete si confirma alte reprezentari anuntate sau comunicate in timpul desfasurarii activitatii. Un model al acestei scrisori poate fi pus la dispozitia **BENEFICIARULUI** la cerere. Raportul de audit final nu va putea fi emis in lipsa acestui document.

Articolul 7 RASPUNDEREA BENEFICIARULUI

- 7.1. Conducerea **BENEFICIARULUI** este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant in vederea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorilor; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si utilizarea unor estimari rezonabile si credibile in circumstantele date. Auditul situatiilor financiare nu scuteste conducerea de aceasta responsabilitate.
- 7.2. Conducerea este de asemenea responsabila pentru punerea la dispozitia **PRESTATORULUI** la cerere, a tuturor evidentelor contabile ale **BENEFICIARULUI**, tuturor celorlalte evidente relevante, inclusiv procesele verbale ale tuturor intalnirilor conducerii si actionarilor, si informatiile si explicatiile pe care **PRESTATORUL** le considera necesare in vederea prestarii obligatiilor sale de auditor.
- 7.3. La intocmirea situatiilor financiare, conducerea foloseste date sau estimari care nu sunt evidentiata in contabilitate. Ca parte a procedurilor obisnuite de audit ale **PRESTATORULUI**, se va solicita conducerii sa confirme in scris acele date sau estimari, precum si orice alte informatii verbale pe care **PRESTATORUL** le primeste de la acestia pe timpul auditului privind aspecte care au un efect important asupra situatiilor financiare. De asemenea, **PRESTATORUL** va solicita confirmarea ca toate informatiile importante si relevante au fost aduse la cunostinta sa.

7.4. **BENEFICIARUL** este raspunzator pentru protejarea bunurilor sale, pentru mentinerea unor controale interne adecvate si prevenirea si detectarea deturnarilor de fonduri, frauda si iregularitati, erori si non-conformitati cu legi si reglementari. **PRESTATORUL** va depune toate eforturile pentru a-si planifica auditul astfel incat sa poata detecta in mod rezonabil, denaturari semnificative in situatiile financiare sau evidentele contabile (inclusiv orice denaturari semnificative rezultate din deturnari de fonduri, frauda si iregularitati, erori si non-conformitati cu legi si reglementari), dar nu se poate considera ca examinarea sa va detecta toate aceste denaturari semnificative sau fraude, erori sau aspecte de non-conformitate. In cazul in care prin examinarea sa, **PRESTATORUL** va descoperi deturnari de fonduri, frauda si iregularitati, erori si non-conformitate cu legi si reglementari le va raporta **BENEFICIARULUI**. Daca astfel de aspecte sunt identificate poate fi de asemenea necesara si raportarea externa a acestora in conformitate cu cerinte legale in vigoare in prezent.

7.5. Conducerea **BENEFICIARULUI** este responsabila pentru a se asigura ca **BENEFICIARUL** respecta legislatia fiscala din Romania in ceea ce priveste intocmirea si depunerea declaratiilor fiscale in termenul legal cat si in ceea ce priveste plata la scadenta a impozitelor, taxelor si contributiilor. Obiectivul examinarii de catre **PRESTATOR** a situatiei fiscale a **BENEFICIARULUI** in cadrul auditului este de a obtine elemente probante ca sumele legate de soldurile conturilor fiscale inregistrate in situatiile financiare ale **BENEFICIARULUI** nu sunt denaturate in mod semnificativ in relatie cu situatiile financiare luate in ansamblu. Scopul acestui contract nu este de a descoperi toate erorile sau omisiunile, care pot exista legat de pozitia fiscala a **BENEFICIARULUI** in general sau de anumite tipuri de impozit, in special. **PRESTATORUL** nu isi asuma nicio responsabilitate fata de nerespectarea de catre **BENEFICIAR** a cerintele legilor fiscale care in opinia sa nu afecteaza prezentarea generala fidela a situatiilor financiare.

7.6. Pe baza acestui contract, **BENEFICIARUL** este de acord ca, in termen de un an de la data Raportului de Audit, sa nu angajeze niciun angajat sau un fost angajat al **PRESTATORULUI** care a participat la auditul situatiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** fara acordul scris in prealabil al **PRESTATORULUI**.

Articolul 8 NERESPECTAREA CALENDARULUI

8.1. In cazul in care **BENEFICIARUL** nu respecta calendarul desfasurarii activitatii (asa cum este prezentat in Anexa 1) si prin urmare **PRESTATORUL** nu isi poate indeplini obligatiile contractuale asumate prin prezentul contract, **PRESTATORUL** va notifica in scris **BENEFICIARUL** cu privire la acest aspect. In astfel de cazuri, **PRESTATORUL** isi rezerva dreptul de a inceta temporar lucrarile de audit si de a le relua in cel mai scurt timp cu putinta cand va dispune de resursele adecvate. **PRESTATORUL** nu isi asuma responsabilitatea pentru consecintele unor astfel de intarzieri.

- 8.2. In cazul in care **BENEFICIARUL** a respectat calendarul (asa cum este prezentat in Anexa 1), iar **PRESTATORUL** nu respecta datele livrării rapoartelor in conformitate cu Anexa 1, **PRESTATORUL** va suporta penalizari in cuantum de 0,02% pe zi de intarziere calculat la valoarea contractului, diminuata cu contravaloarea serviciilor prestate.
- 8.3. Penalitatile calculate vor fi notificate **PRESTATORULUI**. **PRESTATORUL** are obligatia de a achita penalitatile notificate in termen de 5 zile lucratoare de la data primirii notificarii. Dupa incasarea penalitatilor, **BENEFICIARUL** va transmite factura **PRESTATORULUI**.
- 8.4. Partile convin ca sunt de drept in intarziere prin simpla ajungere la scadenta a oricarei obligatii neexecutate instituite prin contract.

Articolul 9 MODIFICAREA CONTRACTULUI

- 9.1. Presentul contract poate fi modificat numai in baza unor acte aditionale semnate de ambele parti contractante.
- 9.2. Presentul contract, impreuna cu anexele sale care fac parte integranta din cuprinsul sau, reprezinta vointa partilor si inlatura orice alta intelegere verbala dintre acestea, anterioara sau ulterioara incheierii lui.

Articolul 10 INCETAREA CONTRACTULUI

10.1. Presentul contract inceteaza in cazurile prevazute la art. 13 din Conditiiile Generale ale Contractului precum si urmatoarele cazuri:

10.1.1. prin imposibilitatea indeplinirii obiectului contractului, in cazuri precum, dar fara limitare la urmatoarele:

- a. **BENEFICIARUL** nu furnizeaza **PRESTATORULUI** informatii credibile pentru audit;
- b. **BENEFICIARUL** refuza sa furnizeze **PRESTATORULUI** informatii necesare desfasurarii auditului; sau
- c. **BENEFICIARUL** impiedica **PRESTATORUL** sa desfasoare procedurile necesare de audit.

10.1.2. in cazul falimentului **BENEFICIARULUI** sau **PRESTATORULUI**;

10.1.3. prin denuntarea unilaterala la initiativa oricarei parti, prin transmiterea in scris a unui preaviz de 30 de zile calendaristice.

10.2. In toate aceste cazuri, daca legea nu dispune altfel, **BENEFICIARUL** se obliga sa plateasca **PRESTATORULUI** onorariul, calculat proportional cu serviciile prestate pana in momentul incetarii prezentului contract.

Articolul 11 DISPOZIȚII FINALE

11.1. Anexa 1 - Calendarul desfasurarii activitatilor, Anexa 2 - Conditii Generale si Anexa 3 - Termeni contractuali specifici. Servicii audit si conexe sunt parti integrante ale prezentului contract.

11.2. Toate notificarile si comunicarile privind prezentul contract, se vor face in scris si vor fi trimise la urmatoarele adrese:

- pentru **BENEFICIAR**: Strada Octav Bancila, nr.3, Botoșani, Județul Botoșani, România, fax: 033.171.18.03, telefon: 033.171.18.00;

- pentru **PRESTATOR**: Str. I.C. Bratianu nr.1, Botoșani, Județul Botoșani, România, telefon/fax: 0231 516006.

Orice schimbare a adreselor menționate mai sus, va fi notificata in scris celeilalte parti, in timp util.

Atat **BENEFICIARUL** cat si **PRESTATORUL** vor numi cate un sef de proiect, insarcinat cu coordonarea ansamblului de relatii intre **PRESTATOR** si **BENEFICIAR**.

din partea **BENEFICIARULUI**: D-na **Marcela Daniela Jitarasu** - Contabil Sef
din partea **PRESTATORULUI**: D-na **Irina Luncă** - Partener Audit

11.3. Daca **BENEFICIARUL** doreste sa discute cu **PRESTATORUL** despre posibilitatile de a imbunatati calitatea serviciilor, sau in cazul in care **BENEFICIARUL** este nemultumit de calitatea serviciilor furnizate, poate lua legatura cu d-na Luncă Irina, partener audit la numarul de telefon 0744 629242.

11.4. Incheiat in doua exemplare cu valoare egala, cate unul pentru fiecare parte (**PRESTATOR** si **BENEFICIAR**), partile garantand prin prezenta ca reprezentantii, ale caror semnături apar mai jos, au fost si sunt la data incheierii acestui contract legal investiti sa incheie prezentul contract.

Semnat in numele

BENEFICIARULUI:

Liviu Nicolae Șerban
Director General

Marcela Daniela Jitarasu
Contabil Sef

VIZAT

Tapu Margareta
Responsabil Contract

S.C. NOVA APASERV S.A.
J071377/2009 BOTOȘANI
VIZAT PENTRU CONTROLUL
FINANCIAR PREVENTIV NR. 2
DATA... 20 / 02 / 2023
Semnătura.....

PRESTATORULUI:

Irina Luncă
Partener Audit

Data: 20.02.2023

TERMENI ȘI CONDIȚII STANDARD PENTRU AUDIT

Termenii și Condițiile Standard pentru Audit, Contractul de Prestări Servicii și orice modificări la acesta, la care sunt anexați Termenii Standard (formând împreună "Contractul"), după semnarea de ambele părți constituie totalitatea acordului / contractului între Beneficiar și Prestator, privind serviciile descrise în Contract.

Articolul 1 SERVICIILE

1.1 Prestatorul va furniza Beneficiarului serviciile prevăzute în Contract.

Articolul 2 DESCRIEREA AUDITULUI ȘI OBLIGATIILE PRESTATORULUI

- 2.1 Prestatorul are responsabilitatea profesională de a raporta către Acționarii / Asociații / Consiliul de Administrație dacă în opinia sa, situațiile financiare oferă o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, asupra poziției financiare a Beneficiarului pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023, în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.
- 2.2 Serviciile vor fi prestate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și vor include acele teste asupra tranzacțiilor și/sau privind existența, proprietatea și modul de evaluare a activelor și pasivelor pe care Prestatorul le consideră necesare. Prestatorul va analiza sistemele contabile și de control financiar intern, astfel încât să poată stabili dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și dacă Beneficiarul a păstrat evidențe contabile adecvate.
- 2.3 Prestatorul va obține dovezile adecvate pe care le va considera suficiente, pentru a-i permite să formuleze concluzii rezonabile. Natura și amploarea procedurilor sale, vor varia în funcție de evaluarea proprie a sistemului contabil al Beneficiarului și în cazul în care Prestatorul dorește să se bazeze pe acesta, în funcție de sistemul financiar de control intern. Legat de auditarea situațiilor financiare ale Beneficiarului, Prestatorul va solicita să i se pună din timp la dispoziție toate documentele sau declarațiile care vor fi emise împreună cu acestea.
- 2.4 Prestatorul are responsabilitatea de a informa Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanță cu situațiile financiare supuse auditului.
- 2.5 Activitatea Prestatorului poate varia în funcție de constatările sale în timpul auditului. În consecință, Prestatorul poate alterna ariile de interes și poate propune anumite aspecte pentru o analiza specială, după cum impun circumstanțele specifice.
- 2.6 Auditul include evaluarea estimărilor semnificative și a deciziilor conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru a stabili dacă politicile contabile sunt adecvate circumstanțelor Beneficiarului, sunt aplicate consecvent și prezentate în mod adecvat. Pentru a-și forma o opinie, Prestatorul va evalua de asemenea, prezentarea generală a informațiilor din situațiile financiare.
- 2.7 Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va întocmi un raport al auditorului, care poate include o opinie fără rezerve, cu rezerve, contrară, sau imposibilitatea exprimării unei opinii. De asemenea, Prestatorul poate ajunge la concluzia că nu este posibilă

emiterea unui raport de audit. Dacă Prestatorul formulează o opinie cu rezerve sau contrară în raportul auditorului, sau exprimă imposibilitatea formării unei opinii de audit, ori nu emite un raport de audit, aceasta nu înseamnă că Prestatorul nu și-a îndeplinit obligațiile de auditor. În cazul unei opinii cu rezerve, contrară sau al imposibilității de exprimare a opiniei ori al neprezentării raportului de audit, Prestatorul este îndreptățit să primească onorariul integral și rambursarea cheltuielilor, așa cum este prevăzut în Articolul 3 al Contractului de Prestări Servicii.

- 2.8** Un audit nu este neapărat conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului financiar de control intern al Beneficiarului. Cu toate acestea, Prestatorul va raporta în scris conducerii Beneficiarului, în urma finalizării procedurilor de audit, asupra acelor deficiențe semnificative din sistemele contabile și de control intern ale Beneficiarului, sau asupra altor probleme legate de activitatea acestuia din urmă care i-au atras atenția în cursul normal al activității de audit și care, în opinia Prestatorului, necesită atenția conducerii.
- 2.9** Niciun raport sau alt material întocmit de Prestator nu poate fi pus la dispoziția vreunui terțe părți, în tot sau în parte, fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Acest acord se poate acorda necondiționat, condiționat, ori se poate refuza după cum decide Prestatorul, în temeiul prevederilor legale în materie; în orice situație, Părțile convin în mod expres că respectivele rapoarte / materiale sunt întocmite fără a avea în vedere interesul nimănui altcuiva decât al Beneficiarului și că Prestatorul nu își asumă nicio responsabilitate sau răspundere de orice natură față de nicio altă parte.
- 2.10** Analiza sistemelor contabile și de control intern ale Beneficiarului este efectuată numai în măsura necesară pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare ale Beneficiarului, prin urmare comentariile Prestatorului cu privire la aceste sisteme nu pot identifica toate îmbunătățirile care ar putea fi sugerate în urma unei analize speciale amănunțite.
- 2.11** Rapoartele de audit menționate în prezentul Articol 2 vor fi întocmite în limba română.
- 2.12** Prestatorul poate utiliza serviciile consultanților săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultanților acestora, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către Prestator.

Articolul 3 UTILIZAREA OPINIEI DE AUDIT / RAPORTULUI DE AUDIT

- 3.1** Raportul de audit al Prestatorului este realizat pentru a fi utilizat în mod exclusiv de către cei cărora li se adresează. Auditul nu va fi planificat sau efectuat prin prisma faptului că vreun terț s-ar putea baza pe raportul de audit, și nici cu referire la o anumită tranzacție. Prestatorul nu își asumă responsabilitatea de nici un fel față de niciun terț căruia i s-ar pune la dispoziție sau care ar intra în posesia opiniei de audit/raportului de audit (sau a oricăror informații cuprinse în acestea). Prin urmare, posibile elemente de interes pentru terți nu vor fi abordate în mod expres și pot exista elemente pe care un terț le-ar evalua în mod diferit, posibil în legătură cu anumite tranzacții. Conducerea Beneficiarului poate dori să includă opinia de audit și situațiile financiare în cadrul unei oferte de instrumente de capital sau de obligațiuni. Conducerea Beneficiarului este de acord ca opinia de audit a Prestatorului, și orice referire la aceasta, să nu fie inclusă într-un astfel de document fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Orice acord cu privire la prestarea de lucrări aferente unei oferte,

inclusiv un acord pentru a oferi o astfel de permisiune, va constitui o misiune separată și va face obiectul unui contract separat.

- 3.2 Documentele întocmite de către Beneficiar în vederea publicării, inclusiv pentru a fi postate pe site-uri, și care fac referire la Prestator sau care conțin situațiile financiare auditate sau extrase din acestea, inclusiv traduceri, nu vor fi publicate fără consimțământul prealabil expres al Prestatorului. Acest consimțământ poate fi acordat de Prestator după revizuirea întregului material relevant ce va fi publicat, pentru conformitatea cu situațiile financiare auditate, și după ce au fost efectuate toate modificările recomandate.
- 3.3 După obținerea aprobării din partea Prestatorului, Beneficiarul poate publica, dezvălui sau pune la dispoziția terților, potrivit acestui acord, documentele/rapoartele/opiniile întocmite de Prestator doar integral și în forma primită de la Prestator. Beneficiarul se obligă în mod expres ca, exceptând cazurile în care legea prevede altfel sau Prestatorul îi permite în scris altfel, orice publicare, dezvăluire sau transmitere către terți a rapoartelor/opiniilor întocmite de Prestator în baza prezentului Contract să prevadă expres faptul că niciun terț nu se va putea baza pe raportul/opinia Prestatorului, acestea fiind adresate exclusiv entităților/persoanelor menționate expres în documentele respective. Obligațiile Beneficiarului din prezentul Articol 3 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului.

Articolul 4 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

- 4.1 Beneficiarul va plăti Prestatorului onorariul stabilit în Contract. Onorariul nu include cheltuielile ocazionate de deplasarea echipei de audit, cu excepția situațiilor în care Contractul prevede altfel. Beneficiarul este de acord să plătească Prestatorului cheltuielile înregistrate în mod rezonabil în legătură cu Serviciile. Onorariul nu include TVA.
- 4.2 Onorariul presupune accesul deplin la informațiile solicitate și cooperarea deplină din partea conducerii și personalului Beneficiarului, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și deplina disponibilitate a conducerii Beneficiarului de a răspunde în mod prompt și detaliat cererilor de prezentare de informații solicitate, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit.
- 4.3 Dacă în timpul desfășurării activității de audit se constată că ipotezele luate în calcul la stabilirea onorariului nu mai sunt valabile, Prestatorul va informa imediat Beneficiarul și se va conveni o ajustare corespunzătoare a onorariului. Această ajustare se va realiza în funcție de timpul suplimentar necesar pentru prestarea serviciilor, la rate orare echivalente cu cele folosite la calculul onorariului inițial. De exemplu, în cazul în care conducerea și/sau personalul Beneficiarului nu dau curs solicitărilor Prestatorului în mod corespunzător, sau au loc evenimente neobișnuite, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, acces limitat la conducerea și/sau personalul Beneficiarului sau dificultăți în obținerea unor documente necesare activității de audit, Prestatorul va discuta imediat cu Beneficiarul consecințele în ceea ce privește termenul de prestare a serviciilor și onorariul. Prevederile art. 5.3 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.
- 4.4 Orice activități efectuate de Prestator la solicitarea Beneficiarului, legate de alte obiective, care nu sunt prevăzute în Contract, vor fi plătite de Beneficiar conform tarifelor obișnuite ale Prestatorului, în funcție de funcția și experiența personalului

implicat. Termenii de referință specifici, precum și onorariul pentru aceste activități vor fi convenite în prealabil în scris.

- 4.5 Termenul de prescripție pentru obligațiile de plată aferente sumelor facturate de Prestator este de 3 ani de la data la care acestea devin scadente.

Articolul 5 OBLIGAȚILE BENEFICIARULUI

- 5.1 Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiile financiare care se încheie la data 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014. Această responsabilitate cuprinde: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudelor sau erorilor; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și realizarea de estimări contabile credibile în circumstanțele date. Auditul situațiilor financiare nu exonerează conducerea de această responsabilitate. Conducerea este de asemenea responsabilă pentru punerea la dispoziția Prestatorului, în forma și la termenul solicitate, a tuturor evidențelor contabile ale Beneficiarului, a tuturor celorlalte evidențe relevante, inclusiv procesele verbale și respectiv hotărârile luate în cadrul tuturor adunărilor/ședințelor conducerii și ale asociațiilor/acționarilor Beneficiarului, precum și informațiile și explicațiile pe care Prestatorul le consideră necesare în vederea îndeplinirii îndatoririlor sale de auditor.
- 5.2 Informațiile folosite de conducerea Beneficiarului la întocmirea situațiilor financiare vor include în mod invariabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obișnuite de audit ale Prestatorului, se va solicita conducerii Beneficiarului să confirme în scris acele fapte sau aprecieri, precum și orice alte declarații verbale pe care Prestatorul le primește de la conducere pe parcursul auditului privind aspecte care au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare. De asemenea, Prestatorul va solicita confirmarea în scris de către conducerea Beneficiarului a faptului că toate informațiile importante și relevante au fost aduse la cunoștința sa. Beneficiarul se obliga să răspundă, în mod corect și în forma și termenul solicitate, tuturor cererilor Prestatorului potrivit prezentului paragraf.
- 5.3 Beneficiarul este răspunzător pentru protejarea bunurilor sale, pentru menținerea unor controale interne adecvate și pentru prevenirea și detectarea deturnărilor de fonduri, a fraudelor și neregulilor, a erorilor și a nerespectării legislației și reglementărilor. Prestatorul va depune diligențe pentru a-și planifica auditul astfel încât să poată detecta, în mod rezonabil, denaturările semnificative în situațiile financiare sau evidențele contabile (inclusiv orice denaturări semnificative rezultate din deturnări de fonduri, fraude și nereguli, erori și nerespectarea legislației și reglementărilor), dar nu se poate considera că examinarea sa va putea detecta toate aceste denaturări semnificative sau fraude, erori sau cazuri de nerespectare a legislației și reglementărilor. În cazul în care, în examinarea sa, Prestatorul va descoperi deturnări de fonduri, fraude și nereguli, erori și cazuri de nerespectare a legislației și a reglementărilor aplicabile, le va raporta Beneficiarului. Dacă astfel de aspecte vor fi identificate, poate fi de asemenea necesară și raportarea externă a acestora în conformitate cu cerințe legislative în vigoare în prezent.
- 5.4 Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru a se asigura că Beneficiarul respectă pe deplin legislația fiscală din România în ceea ce privește întocmirea și depunerea declarațiilor fiscale la termenele legale, precum și în ceea ce privește plata

la scadență a impozitelor, taxelor și contribuțiilor. Obiectivul examinării de către Prestator a situației fiscale a Beneficiarului în cadrul auditului este de a obține elemente probante că sumele legate de soldurile conturilor fiscale înregistrate în situațiile financiare ale Beneficiarului nu sunt denaturate în mod semnificativ în relație cu situațiile financiare luate în ansamblu. Scopul Serviciilor prestate nu este de a descoperi toate erorile sau omisiunile care pot exista în poziția fiscală a Beneficiarului, în general, sau pe anumite tipuri de impozit, în particular.

- 5.5 Prestatorul nu își asumă nici o responsabilitate de orice natură în legătură cu orice consecință care ar putea rezulta din nerespectarea de către Beneficiar a reglementărilor fiscale care (indiferent dacă sunt sau nu evidențiate de activitatea Prestatorului) în opinia sa nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.
- 5.6 Beneficiarul se obligă să plătească în mod corect și la timp onorariul și sumele facturate de Prestator în baza Contractului.
- 5.7 Pentru ca Prestatorul să își poată desfășura activitatea în mod eficient și corespunzător și să își poată îndeplini la timp obligațiile, Beneficiarul se obliga sa pună la dispoziția Prestatorului toate documentele și informațiile relevante considerate de către Prestator suficiente pentru efectuarea auditului. În acest sens, Beneficiarul se obligă să pună la dispoziția Prestatorului, după cum ii este cerut de acesta, toate documentele sale contabile, analizele și documentația aferente conturilor și tranzacțiilor selectate, și orice alte documente sau acte ale Beneficiarului, incluzând toate procesele verbale și hotărârile tuturor Adunărilor Generale ale Acționarilor Asociaților și ale Consiliului de Administrație precum și informațiile și explicațiile necesare pentru realizarea obiectului prezentului Contract.
- 5.8 Beneficiarul se obligă să permită în timp util accesul Prestatorului la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare.
- 5.9 Beneficiarul se obligă să asigure disponibilitatea personalului său pentru a asista Prestatorul în furnizarea serviciilor, să se asigure că personalul cheie, inclusiv contabilul șef și directorul financiar, sunt disponibili pe parcursul auditului, și să asigure Prestatorului acces nelimitat la persoanele din cadrul organizației Beneficiarului de la care Prestatorul consideră necesar să obțină dovezi de audit.
- 5.10 Pentru îndeplinirea îndatoririlor sale, Prestatorului i se vor pune la dispoziție de către Beneficiar spații adecvate de lucru, cu acces la internet, la sediul Beneficiarului.
- 5.11 Beneficiarul se obligă să respecte programul de lucru și calendarul ședințelor care vor fi convenite împreună cu angajații Prestatorului. Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți.
- 5.12 Beneficiarul înțelege și acceptă faptul că posibilitatea Prestatorului de a furniza serviciile și de a-și îndeplini obligațiile contractuale în mod corect și la timp depinde în mod esențial de modul în care Beneficiarul își execută propriile obligații contractuale. În acest sens, Beneficiarul este de acord că obligațiile pe care și le asumă în Articolele 2 și 3 din Contractul de Prestări Servicii anexat, precum și cele prevăzute la Articolele 2, 3, 4, 5 și 7 din prezentul și îndeplinirea la timp și în mod corespunzător a acestora sunt importante pentru scopul prezentului Contract și au, deci, un caracter esențial/semnificativ (Obligații semnificative).

- 5.13 Beneficiarul înțelege și acceptă că, în cazul în care încalcă oricare dintre Obligațiile semnificative prin neîndeplinire, îndeplinire cu întârziere sau necorespunzătoare, Prestatorul va putea întârzia sau suspenda, integral sau parțial, executarea obligațiilor sale asumate prin prezentul Contract, în urma unei simple notificări către Beneficiar; într-un astfel de caz, Prestatorul va avea dreptul la o majorare a onorariului pentru munca suplimentară efectuată ca rezultat al acestor încălcări și va putea relua executarea obligațiilor sale după îndeplinirea corespunzătoare de către Beneficiar a obligației respective sau după înlăturarea de către Beneficiar a cauzei respectivei întârzieri sau suspendări, și în orice caz după ce Prestatorul va dispune de resursele necesare în acest scop. De asemenea, prevederile Articolului 13 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.
- 5.14 Simpla expirare a termenului pentru îndeplinirea oricăror obligații de plată asumate în prezentul Contract va reprezenta punerea Beneficiarului de drept în întârziere, fără nicio altă formalitate.

Articolul 6 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

- 6.1 Asemenea multor organizații de profil, practica standard a Prestatorului este de a introduce în contractele sale o clauză de limitare a răspunderii civile. Prestatorul va depune toate diligențele pentru a răspunde așteptărilor Beneficiarului. Cu toate acestea, prin derogare de la orice dispoziție contrară din prezentul Contract, Beneficiarul înțelege și acceptă că, în măsura maximă permisă de lege, în niciun caz răspunderea totală (rezultând din toate cererile și pretențiile de orice tip, acțiunile și procedurile de orice fel etc.) a Prestatorului, a partenerilor sau angajaților săi, sau a subcontractanților săi, indiferent dacă aceasta este de natură contractuală sau de altă natură, în legătură cu prezentul Contract (sau orice modificare sau completare a acestuia), nu poate depăși contravaloarea a trei onorarii de audit stabilite în Contract.
- 6.2 În niciun caz Prestatorul nu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuieli de orice natură rezultând în orice fel din, ori în legătură cu acte de neglijență sau omisiune, fraudă, ori declarații neadevărate sau eronate sau conduită ilegală deliberată ale Beneficiarului, sau ale conducerii acestuia sau ale oricărei alte entități afiliate. Beneficiarul poartă întreaga răspundere pentru integritatea și legalitatea, precum și pentru veridicitatea și acuratețea informațiilor și documentelor primite de Prestator de la Beneficiar sau în numele acestuia din urmă, întrucât Prestatorul nu va efectua nicio verificare/analiză a acestora ce depășește sfera serviciilor de audit.
- 6.3 Activitatea desfășurată de Prestator pentru întocmirea rapoartelor descrise mai sus va include testarea unor eșantioane ale tranzacțiilor și soldurilor semnificative. Semnificativ înseamnă "un eveniment sau o tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor". Prin urmare, este posibil ca testarea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale Beneficiarului. Beneficiarul acceptă că responsabilitatea pentru orice impozit, taxă sau alte penalizări rezultând din astfel de erori îi revine lui și nu Prestatorului.
- 6.4 Beneficiarul, prin semnarea acestui Contract, este de acord și se obligă să nu țină răspunzător Prestatorul și să-l despăgubească pentru toate daunele, obligațiile, pierderile, prejudiciile, costurile etc. de orice natură suferite de acesta ca urmare a oricăror cereri, pretenții, acțiuni etc. de orice fel ale oricăror terțe părți în legătură cu acest Contract și/sau cu serviciile sau rapoartele Prestatorului executate în baza

prezentului, cu excepția celor rezultate din intenția sau culpa gravă a Prestatorului în îndeplinirea îndatoririlor sale contractuale.

- 6.5 Părțile sunt de acord că onorariul pentru Serviciile prestate în baza prezentului Contract au fost stabilite și reflectă limitările convenite în prezentul Articol 6.
- 6.6 Orice opinii sau rapoarte exprimate verbal sau în variantă de lucru sau preliminară pe care Prestatorul le-ar putea furniza nu constituie opinii sau concluzii definitive. Prestatorul va fi răspunzător față de Beneficiar exclusiv în ceea ce privește varianta finală a raportului de audit care conține opinia și concluzia echipei de audit și pentru nicio altă variantă (intermediară, variantă de lucru, preliminară etc.).
- 6.7 Ambele părți sunt de acord că nicio acțiune a Beneficiarului, a organismelor sale de supraveghere sau a acționarilor săi, dacă este cazul, care rezultă din neexecutarea sau executarea necorespunzătoare ori cu întârziere a acestui Contract nu va fi înaintată în mod direct împotriva angajaților, partenerilor, reprezentanților legali sau ai organismelor de supraveghere ale Prestatorului, înainte de a informa, în prealabil, Prestatorul. Această interdicție nu aduce prejudicii drepturilor Beneficiarului de a depune cereri de despăgubire, dacă este cazul, împotriva Prestatorului.

Articolul 7 ALTE OBLIGAȚII

- 7.1 După emiterea raportului de audit, Prestatorul nu mai are nicio responsabilitate directă cu privire la situațiile financiare pentru [exercițiul financiar /perioada] respectiv(ă). Beneficiarul îl va informa pe Prestator în legătură cu orice eveniment semnificativ care are loc între data raportului Prestatorului și data publicării situațiilor financiare și care poate afecta situațiile financiare, Prestatorul urmând să aplice prevederile Standardelor Internaționale de Audit (ISA) aplicabile.
- 7.2 În baza acestui Contract, din motive care țin de respectarea principiilor de independență a auditorului, Beneficiarul se obligă ca, pe o perioadă de un an de la data Raportului de Audit să nu facă nicio ofertă de angajare și să nu încheie niciun contract cu nici un angajat actual sau un fost angajat sau subcontractant al Prestatorului care a participat la auditul situațiilor financiare ale Beneficiarului, fără a avea acordul scris prealabil al Prestatorului. În cazul încălcării acestei obligații, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului cu titlu de penalitate pentru nerespectarea obligației menționate o sumă egală cu costul/sumele totale plătite de către Prestator, direct sau indirect, în legătură cu contractul dintre Prestator și persoana respectivă în ultimii doi ani în care contractul a fost în vigoare. Încetarea pentru orice motiv a Contractului nu va afecta valabilitatea prevederilor prezentului art. 7, care vor continua să rămână în vigoare.

Articolul 8 ALTE SERVICII

- 8.1 Serviciile legate de consultanța fiscală nu fac parte din sfera de aplicabilitate a Contractului.
- 8.2 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din misiunea de audit, însă Prestatorul va discuta cu reprezentanții Beneficiarului principiile contabile aplicate de Beneficiar, în special în zonele problematice, iar Prestatorul poate sugera ajustări pe care Beneficiarul să le aibă în vedere.

- 8.3 În cadrul misiunii de audit, nu se va considera în niciun caz că Prestatorului are sau va avea cunoștință de informațiile oferite altor membri ai rețelei Prestatorului, angajaților, reprezentanților etc. ai acestora, care nu sunt implicați în audit (de exemplu, informații oferite în legătură cu servicii de consultanță în afaceri, consultanță fiscală sau alte servicii).
- 8.4 Prestatorul poate furniza, la cererea Beneficiarului, servicii în legătură cu ofertele publice transmise de Beneficiar în conformitate cu legislația privind valorile mobiliare, aceste servicii urmând a face obiectul unui acord separat între părți și al unui contract separat.

Articolul 9 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

- 9.1 Prestatorul poate crea programe informatice, inclusiv foi de calcul, documente, baze de date și alte instrumente pe suport electronic pentru a-i fi de folos în cadrul proiectului său. În unele cazuri aceste instrumente pot fi oferite Beneficiarului la cerere. Deoarece aceste programe sunt create de Prestator în special pentru propriile scopuri și fără a avea în vedere un scop anume în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar, ele se pot pune la dispoziție „ca atare” numai pentru uzul Beneficiarului și nu trebuie distribuite sau făcute cunoscute niciunui terț. În plus, Prestatorul nu oferă nicio garanție sau declarație care ar confirma faptul că programele informatice sunt suficiente sau adecvate vreunui scop în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar. Orice program informatic creat special pentru uzul Beneficiarului va face obiectul unui contract separat.
- 9.2 Documentele de lucru și dosarele prezentului angajament create de Prestator în timpul auditului, inclusiv documentele sau dosarele pe suport electronic, sunt proprietatea exclusivă a Prestatorului.
- 9.3 Drepturile de proprietate intelectuală asupra rapoartelor și materialelor întocmite în baza prezentului Contract se nasc și rămân în patrimoniul Prestatorului, chiar și după achitarea onorariilor prevăzute la Articolul 3 din Contractul de Prestări Servicii anexat.
- 9.4 Prevederile Articolului 9 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 10 CONFIDENȚIALITATE; INDEPENDENȚĂ; SERVICII PRESTATE ÎN BENEFICIUL ALTOR CLIEŢI

- 10.1 Prestatorul se asigură ca toți angajații săi vor respecta cu strictețe Codul etic al profesioniștilor contabili. Prin urmare, atât Prestatorul cât și angajații săi vor trata ca strict confidențiale toate informațiile obținute pe parcursul îndeplinirii obligațiilor lor profesionale. Această clauză de confidențialitate va continua să producă efecte timp de doi ani de la încetarea prezentului Contract.
- 10.2 În baza relației contractuale cu Beneficiarul, inclusiv a oricărei prevederi din prezentul Contract, Prestatorului nu i se va interzice să presteze servicii în beneficiul altor clienți și nu va fi restricționat în acest sens. Procedurile standard de control intern ale Prestatorului sunt menite să asigure păstrarea confidențialității informațiilor comunicate acestuia în timpul angajamentului. Prestatorul a discutat cu Beneficiarul aceste proceduri și Beneficiarul este de acord că procedurile sunt suficiente și adecvate acestui Contract.

- 10.3** Obligațiile de confidențialitate nu se vor aplica informațiilor care: (i) sunt cunoscute în mod legal de către Prestator înainte să-i fi fost prezentate de către Beneficiar; (ii) sunt aduse la cunoștința oricărei alte persoane sau entități de către Beneficiar, fără nici o restricție; (iii) sunt produse independent de către Prestator fără a utiliza sau a se baza pe informații confidențiale; (iv) sunt sau devin publice, fără a încălca obligația de confidențialitate; sau (v) pot fi obținute în mod legal de Prestator de la orice terț.
- 10.4** Divulgarea oricăror informații colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract va fi de asemenea posibilă și în următoarele cazuri:
- 10.4.1** Prestatorul poate comunica informații colectate pe parcursul prestării Serviciilor conform prezentului Contract, atunci când sunt necesare, consultanților și furnizorilor de servicii implicați în furnizarea Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract;
- 10.4.2** Datorită cerințelor legate de reglementare, managementul riscurilor și de verificările calității serviciilor la nivel intern, Prestatorul poate divulga informații colectate pe durata prestării Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract conform prevederilor legale și a Codului etic al Profesioniștilor Contabili, emis de ISA.
- 10.5** Prestatorul va lua măsuri rezonabile în vederea protejării confidențialității informațiilor colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract și a informării tuturor persoanelor care primesc aceste informații asupra caracterului lor confidențial.
- 10.6** Cu excepția cazului în care o Firmă din cadrul rețelei Prestatorului este contractată direct de Beneficiar sau de o entitate din cadrul grupului acestuia în vederea furnizării oricăruia dintre Serviciile care fac obiectul prezentului Contract, furnizarea de servicii rămâne responsabilitatea exclusiv a Prestatorului. Prin urmare, orice alta Firmă din cadrul rețelei Prestatorului care colaborează cu Beneficiarul pe parcursul furnizării Serviciilor acționează în numele Prestatorului.
- 10.7** În măsura în care relațiile dintre părți implică și transmiterea de către Beneficiar a unor informații deținute de/sau în legătură cu entități afiliate, sau implică prezentarea de către entitățile afiliate a unor informații direct către Prestator, Beneficiarul autorizează transmiterea și transmiterea informațiilor conform celor prevăzute în prezentul Articol 10 și confirmă faptul că Beneficiarul are dreptul de a acționa în acest sens.
- 10.8** Exceptând cazurile în care aceste informații sunt identificate în mod expres ca fiind confidențiale, Prestatorul poate menționa clienților săi sau potențialilor clienți efectuarea serviciilor furnizate Beneficiarului, ca dovadă a experienței sale profesionale. Beneficiarul este de acord ca Prestatorul are dreptul de a utiliza denumirea și logo-ul Beneficiarului în prezentarea experienței sale profesionale.
- 10.9** Serviciile se încadrează în categoria reglementată de legislația în vigoare privind prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării actelor de terorism. În cazul în care, în decursul furnizării Serviciilor, partenerii sau personalul Prestatorului suspectează implicarea oricui în spălarea de bani sau finanțarea terorismului, Prestatorul are obligația să raporteze aceste suspiciuni Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor. Spălarea de bani cuprinde o gamă largă de acte și fapte în legătură cu câștiguri obținute din activități de natură penală. Obligația de a raporta există indiferent dacă suspiciunile sunt asupra unor acte și fapte ale unui client sau ale unui terț și indiferent de locul de desfășurare al acestora.

Articolul 11 PROTECȚIA DATELOR

- 11.1** Beneficiarul este de acord că Prestatorul poate colecta, stoca, dezvălui și transfera la nivel internațional date cu caracter personal referitoare la angajații, reprezentanții, contractanții, clienții Beneficiarului, precum și la alte persoane, în scopul prestării adecvate de Servicii și în scopurile descrise referitor la dezvăluirea de informații, astfel cum sunt prevăzute în Articolul 10. Când Beneficiarul pune la dispoziția Prestatorului date personale referitoare la orice persoane, Beneficiarul confirmă că are autoritatea de a prelucra astfel de date personale, de a le transfera și de a autoriza Prestatorul să proceseze și să transfere astfel de date în conformitate cu prezentul Contract și prevederile legale. În cazul în care Prestatorul trebuie să colecteze date cu caracter personal ale persoanelor mai sus menționate, Beneficiarul va obține și va transmite în timp util Prestatorului consimțământul scris al persoanelor astfel vizate, consimțământ care este necesar pentru a asigura prestarea serviciilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile.
- 11.2** Pentru prestarea corespunzătoare a Serviciilor Beneficiarul îi încredințează prin prezentul Contract procesarea datelor cu caracter personal. Prestatorul se obligă să protejeze datele personale primite pe parcursul furnizării Serviciilor în mod adecvat și folosind mijloacele tehnice și organizatorice corespunzătoare, astfel încât să asigure protecția adecvată a acestor date în conformitate cu legislația aplicabilă, mai ales protecția împotriva pierderii, distrugerii, furtului, alterării sau prelucrării accidentale sau ilegale.
- 11.3** În ceea ce privește datele cu caracter personal furnizate de Beneficiar Prestatorului în legătură cu Serviciile, Beneficiarul confirmă că procesarea acestor date în conformitate cu clauzele prezentului Contract nu va cauza încălcarea vreunei reglementări referitoare la protecția datelor cu caracter personal de către Prestator.

Articolul 12 MODIFICAREA CONTRACTULUI

- 12.1** Contractul poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele Părți contractante.

Articolul 13 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

- 13.1** Contractul încetează în următoarele cazuri:

13.1.1 Prin acordul scris al ambelor Părți;

13.1.2 Prin denunțarea unilaterală, la inițiativa fie a Beneficiarului, fie a Prestatorului, în orice moment, cu un preaviz de minimum 30 zile calendaristice anterior datei la care intră în vigoare încetarea Contractului, fără obligația invocării vreunui motiv /explicații de către partea care inițiază denunțarea; într-un astfel de caz, prezentul Contract va înceta automat, la expirarea perioadei de 30 de zile calendaristice menționate mai sus. Într-un astfel de caz, partea care notifica încetarea Contractului nu va avea nicio obligație față de partea cealaltă în ceea ce privește încetarea Contractului în acest mod;

13.1.3 Prin îndeplinirea obiectului Contractului.

13.1.4 Prestatorul are dreptul de a rezilia prezentul Contract în situații care includ, nelimitativ, următoarele:

- a. Beneficiarul îi furnizează Prestatorului informații care nu sunt credibile în scopul auditului;
- b. Beneficiarul împiedică Prestatorul să efectueze procedurile necesare de audit;
- c. Beneficiarul nu acordă Prestatorului asistența necesară pentru furnizarea Serviciilor și prevăzută în prezentul Contract, sau
- d. Beneficiarul nu îndeplinește la timp și/sau în mod corespunzător oricare dintre Obligațiile semnificative asumate în acest Contract.

În oricare dintre cazurile menționate mai sus la literele a) până la d), dacă Beneficiarul nu remediază sau îndepărtează respectiva încălcare/neexecutare a obligației în cauză, în cazul în care acesta poate fi corectată/remediata, într-un termen rezonabil notificat de către Prestator, acesta din urmă are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract conform articolului 1552 din Codul Civil, în baza unei simple notificări de reziliere a contractului („Notificare de Reziliere”) trimise Beneficiarului. Într-un astfel de caz, rezilierea Contractului se va produce „de plin drept”, fără necesitatea vreunei formalități suplimentare sau a intervenției instanței, la primirea de către Beneficiar a Notificării de Reziliere menționate mai sus.

13.1.5 Dacă evenimentul de forță majoră depășește 120 de zile sau în alte cazuri expres prevăzute de legea română pentru încetarea contractului.

13.1.6 Beneficiarul cât și Prestatorul au obligația să informeze organismul de supraveghere publică (Consiliul pentru Supravegherea în Interes Public a Profesiei Contabile) conform prevederilor OUG nr.90/2008 în legătură cu demiterea sau demisia intervenită pe durata mandatului de audit.

13.2 În toate cazurile, dacă legea nu prevede altfel, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului onorariul, calculat proporțional pentru serviciile prestate până în momentul încetării prezentului Contract.

13.3 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta sau limita în nici un mod drepturile Prestatorului de a obține despăgubirile/compensațiile la care are dreptul conform prevederilor legale sau prezentului Contract.

13.4 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta clauzele contractuale care sunt menite ori convenite de Părți prin prezentul să rămână în vigoare și după încetarea prezentului.

Articolul 14 FORȚA MAJORĂ ȘI CAZURILE FORTUITE

14.1 Cazul fortuit exonerează Partea afectată de acestea de obligațiile și răspunderea asumate prin prezenta, cu condiția notificării valabile a celeilalte Părți și a furnizării de dovezi corespunzătoare în acest sens. Evenimentele de forță majoră declarate valabil de către autoritățile competente de asemenea exonerează Partea afectată de acestea de răspundere pe întreaga durată a acestora.

Articolul 15 COMUNICAREA PE SUPORT ELECTRONIC

15.1 Pe parcursul prestării Serviciilor, părțile pot dori să comunice pe cale electronică folosind adresele de e-mail menționate în Contractul de servicii. Cu toate acestea, transmiterea de informații pe cale electronică nu poate fi garantată a fi sigură sau lipsită de erori, iar aceste informații pot fi interceptate, alterate, pierdute, distruse, furate, pot ajunge la destinatar cu întârziere sau pot să fie altfel afectate în mod

negativ, incomplete sau nesigure pentru a fi utilizate. In acest sens, fiecare Parte convine să utilizeze proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a efectua verificări în legătură cu cei mai cunoscuți viruși la acel moment, precum și pentru a verifica integritatea acestor date înainte de a transmite informații pe cale electronică celeilalte părți. Cu toate acestea, fiecare parte este de acord că aceste proceduri nu pot garanta că aceste comunicări vor fi lipsite de viruși informatici. Este responsabilitatea părții care primește informații pe cale electronic de la cealaltă să efectueze o verificare a atașamentelor pentru detectarea virușilor înainte de a accesa orice document în format electronic, indiferent de suportul pe care este primit.

Articolul 16 LEGEA CONTRACTULUI, SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

- 16.1 Prezentul Contract este guvernat de legea română.
- 16.2 Părțile convin prin prezentul ca orice neînțelegere în legătură cu valabilitatea, încheierea, interpretarea, executarea și/sau încetarea prezentului Contract să fie soluționată pe cale amiabilă, conform reglementărilor românești aplicabile. Dacă neînțelegerile intervenite între părți nu se pot soluționa pe cale amiabilă în maximum 30 de zile de la data apariției acestora, litigiile dintre părți vor fi soluționate de instanțele competente din Botoșani.

Articolul 17 ALTE DISPOZIȚII

- 17.1 Titlurile articolelor din cadrul Contractului de Prestări Servicii și al prezenților Termeni Standard sunt incluse numai pentru a facilita referirile la articole, și nu fac parte din Contract, nici nu afectează sensul interpretării condițiilor și clauzelor contractuale.
- 17.2 Dacă oricare dintre prevederile prezentului Contract va fi declarată ilegală, nulă sau neaplicabilă conform prevederilor legislative în vigoare, aceasta nu va afecta legalitatea, valabilitatea și aplicabilitatea celorlalte prevederi ale prezentului Contract. Părțile convin ca orice astfel de prevedere să fie înlocuită cu o clauză al cărei conținut să păstreze pe cât posibil sensul prevederii inițiale. Prin semnare, fiecare dintre Părți își asumă riscul înțelegerii greșite a oricărei clauze a Contractului.
- 17.3 Articolul 17.3 este ultimul articol al prezenților Termeni Standard.

BENEFICIARUL:

Liviu Nicolae Ștefan
Director General

Marcela Daniela Jițarușu
Contabil Șef

VIZAT

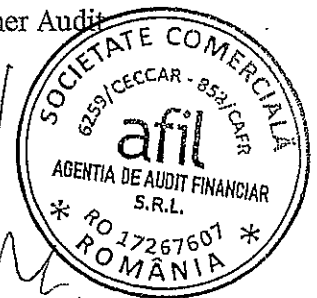
Tapu Margareta
Responsabil Contract

12 din 12

S.C. NOVA APASERV S.A.
J07/377/2009 BOTOSANI
VIZAT PENTRU CONTROLUL
FINANCIAR PREVENTIV NR. 2
DATA 20.02.2023
Semnătura.....

PRESTATORUL:

Irina Luncă
Partener Audit



Data: 20.02.2023

SC NOVA APASERV SA Botosani
(COMPARTIMENT FUNCTIONAL *)
Departament Financiar

Se aproba,
Director General

Vizat,
Contabil Sef,

S.C. NOVA APASERV S.A.
BOTOSANI
Nr. 1384
Ziua 26 Luna 01 Anu 2023

REFERAT DE NECESITATE,

Va rugam a aproba achizitionarea urmatoarelor produse /servicii /lucrari necesare pentru: *servicii de audit statutar conform OMFP 1802/2014 , Legea 82/1991,*

Nr. crt	Cod CPV	Denumire Produs/serviciu/ lucrare	Caracteristici calitate/ mediu	U. M	Cant.	Data previzionata pentru livrare/ prestare/ executie	Analiza referatului **		
							Serviciu Achizitii - Aprovizionare		
							Valoare cumulata pana la intocmirea referatului	Valoare estimata pe tip de produs/ serviciu/ lucrare	Tipul achizitie
	79212000-3	Servicii audit statutar	Perioada 2 ani-auditare situatii financiare 2022 si 2023			urgent		50.000 lei/an	Conform cu PAAS, Ach. din SEAT
								100.000	
Semnaturi: sef Serv. Achizitii - Aprovizionare									

Data:

Vizat,
Director General Adjunct,

Inginer Sef,***

Sef compartiment functional,

Intocmit,

* Compartiment functional - departament, unitate, centru, serviciu, compartiment, formatie, laborator, etc.

** Se completeaza doar de Serviciu Achizitii - Aprovizionare

*** Semneaza doar pentru departamentul Exploatare - Productie

Cod: PO-08-F8, Ed3/R0

Nr. 18735 din 06.02.2023

*Conv. AFP
07.02.2023 Gule*

Către,

NOVA APASERV S.A.

Loc. Botoșani, B-dul Mihai Eminescu, Nr. 34, Județul Botoșani.

NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI SECRETARIAT	
07. FEB. 2023	
INTRARE	Nr. 612
IEȘIRE	

Subiect: Servicii de audit financiar statutar

Referitor la: Solicitare cerere de ofertă.

SAB

Stimate doamne / Stimați domni

Având în vedere faptul că am auditat Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021, oferim serviciile de audit statutar pentru anii 2022 și 2023, cu un discount de 15% față de exercițiul precedent, astfel pentru:

- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022, în sumă de 41.480,00 lei fără TVA;
- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023, în sumă de 41.480,00 lei fără TVA.

În speranța unei colaborări de durată, vă asigurăm de bunele noastre intenții.

Cu stimă,

Agentia de Audit Financiar AFIL S.R.L.
Irina Luncă, Reprezentant legal





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro



RAPORT ANUAL

- 2022 -

AL COMITETULUI DE

NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE din cadrul

CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE



Cuprins:

1. Prezentare generală	3
1.1. Scurtă prezentarea societății	3
1.2. Cadrul instituțional	3
2. Structura remunerației administratorilor și a directorilor	5
3. Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație și a directorilor	6
4. Bonusurile anuale	7
5. Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză	7



1. Prezentare generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani a fost înființată la 29.10.2009, ca operator regional la nivelul județului Botoșani și asigură atât gestiunea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare pe aria administrativ teritorială a unităților administrativ teritoriale asociate, cât și implementarea programelor de investiții publice destinate modernizării și dezvoltării infrastructurii tehnico-edilitare, inclusiv cele finanțate din fonduri structurale.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru Autoritățile Locale care i-au delegat, prin Asociația de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani, gestiunea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare.

Obiectul de activitate al Societății este următorul :

Domeniul principal de activitate :

Cod CAEN 360 : Captarea, tratarea și distribuția apei.

Activitatea principală : Cod CAEN : 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei și Activitate secundare: Cod CAEN : 3700 Colectarea și tratarea apelor uzate.

În prezent, operatorul S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani are dreptul de a exploata sistemele de alimentare cu apă și de canalizare din aria administrativ teritorială a municipiilor Botoșani și Dorohoi, a orașelor Bucecea, Darabani, Flămânzi, Săveni și Ștefănești din județul Botoșani, în baza Licenței Clasa 2, acordată societății de Autoritatea Națională de Reglementare a Serviciilor Comunitare de Utilități Publice, conform Ordinului nr. 417/13.09.2013, pentru modificarea Ordinului Președintelui A.N.R.S.C. nr. 459/21.09.2010, cu modificările și completările ulterioare.

1.2 Cadru instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație, în temeiul dispozițiilor art.55 din Ordonanța de Urgență nr. 109/2011, *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare*



și vizează remunerațiile acordate membrilor consiliului de administrație și directorilor, în anul financiar 2022.

Conform art. 55, al(3) din O.U.G. nr. 109/2011, Raportul Anual va cuprinde în principal, următoarele informații privind:

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

Din data de 04.11.2021, Comitetul de Nominalizare și Remunerare a avut următoarea componență: Constantin Doru, Atudoroae Gabriel și Comarița Ioan, stabilită prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 16/04.11.2021.

A. Consiliul de administrație al societății păstrează pe întreg anul 2022, un număr de 5 (cinci) membri, după cum urmează:

- ✓ CONSTANTIN DORU - președinte;
- ✓ ATUDOROAE GABRIEL – membru;
- ✓ COMARIȚA IOAN – membru;
- ✓ DIMITROVICI IONEL – membru;
- ✓ PASCARIUC DUMITRU – membru;

Contractele de mandate au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 04.11.2021, până la data de 03.11.2025, inclusiv, în baza Hotărârii AGA nr. 10/04.11.2021.

B. Conducerea executivă a societății a fost numită prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 17/08.12.2021, în ceea ce privește Directorul General și Decizia nr.2/29.01.2020 pentru ceilalți 3 directori, cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă*, în următoarea componență:

- Ștefan Liviu – Nicolae - director general, cu mandat de 4 ani, de la 10.12.2021 – 09.12.2025;
- Obuf Romeo - director operațional, cu mandat de 4 ani, de la 01.02.2020 – 31.01.2024;
- Jitarașu Daniela - director economic, cu mandat de 4 ani, de la 01.02.2020 – 31.01.2024;
- Panait Cristina Ioana - director executiv, cu mandat de 4 ani, de la 01.02.2020 – 31.01.2024.



Prin reorganizarea societății, făcută prin modificările aduse de Regulamentul de Organizare și Funcționare al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, (care include Organigrama și Statul de Funcții cu 520 de posturi), avizat prin Hotărârea nr. 169/25.01.2022 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară AQUA Botoșani și aprobat prin Decizia CA nr. 5/27.01.2022, la **01.02.2022 încetează prin acordul părților Contractele de Mandat ale Directorului Economic și Directorului Operațional.**

Cu aceeași dată, este revocat mandatul Directorului Executiv.

Din **01.02.2022, Director General Adjunct Provizoriu** este desemnat d-l cs. jr. Doru Constantin, numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr.5/27.01.2022, pe o perioadă de 4 luni.

Cu data de **01.06.2022**, după parcurgerea etapelor de selecție a directorilor, organizate potrivit principiilor enunțate de O.U.G. nr. 109/2011, prin Decizia C.A. nr. 13/30.05.2022, este desemnat Directorul General Adjunct, în persoana d-lui cs. jr. Doru Constantin pentru un mandat de 4 ani.

2. Structura remunerației administratorilor și a directorilor

A. Consiliul de Administrație

În perioada ianuarie – decembrie 2022, Consiliul de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani s-a întrunit în 23 (douăzecișitri) ședințe, emițând un număr de 23 decizii.

Membrii Consiliului de Administrație au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară brută pentru executarea mandatului încredințat, în conformitate cu clauzele contractului de mandat/administrație. Plata indemnizației (remunerației) se face, de regulă, la data organizării primei ședințe C.A. din lună.

Conform contractelor de mandat/de administrație, administratorii neexecutivi au dreptul la o remunerație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă.

În baza Hotărârii A.G.A. nr. 10/04.11.2021, cuantumul indemnizației fixe este de 1710 lei brut (1000 lei net), pentru fiecare administrator.

În anul 2022, administratorii nu au primit componenta variabilă.



B. Directorii

Directorii executivi, conform clauzelor contractelor de mandat, au dreptul la o indemnizație lunară brută pentru executarea mandatului încredințat, formată dintr-o componentă fixă și una variabilă, după cum urmează:

- ✓ Cuantumul remunerației lunare pentru **Director General** este de 19.200 lei brut din care: indemnizația fixă brută lunară în sumă de 13.200 lei și componenta variabilă în sumă de 6.000 lei brut lunar;
- ✓ Cuantumul remunerației lunare pentru **Director Economic** este de 14.000 lei brut din care: indemnizația fixă brută lunară în sumă de 9.000 lei și componenta variabilă în sumă de 5.000 lei brut lunar;
- ✓ Cuantumul remunerației lunare pentru **Director Executiv** este de 13.800 lei brut din care: indemnizația fixă brută lunară în sumă de 8.800 lei și componenta variabilă în sumă de 5.000 lei brut lunar;
- ✓ Cuantumul remunerației lunare pentru **Director Operațional** este de 13.680 lei brut din care: indemnizația fixă brută lunară în sumă de 8.000 lei și componenta variabilă în sumă de 4.860 lei brut lunar;
- ✓ Cuantumul remunerației lunare pentru **Director General Adjunct/provizoriu** este de 18.000 lei brut din care: indemnizația fixă brută lunară în sumă de 12.000 lei și componenta variabilă în sumă de 6000 lei brut lunar;
Componenta variabilă va fi ajustată lunar, astfel: 70% funcție de gradul de realizare al cifrei de afaceri și gradul de recuperare al creanțelor, 30% în baza indicatorilor de performanță la contractele de mandat.

Directorii nu beneficiază de nicio altă categorie de sporuri, în afara indemnizației stabilite în contractul de mandat.

3. Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație /directori

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor consiliului de administrație au fost stabilite și introduse în Contractul de de Mandat, conform planului de administrare ce include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță.



Prin Hotărârea A.G.A nr.7/28.07.2022 au fost aprobați *Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari selectați, în vederea folosirii ca bază pentru negociere cu administratorii S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în vederea acordării componentei variabile a remunerației aferente perioadei 2021– 2025, prevăzuți în Anexa nr. 1.*

Pentru contractele de mandat încheiate în baza Hotărârii A.G.A. nr. 10/04.11.2021, s-au încheiat Acte Adiționale în 28.07.2022, pentru acordarea componentei variabile,

În **anexele nr. 2 A,B,C,D** sunt prezentate Obiectivele și criteriile de performanță aferente Contractelor de mandat ale directorilor.

4. Bonusuri anuale

Membrii Consiliului de Administrație respectiv, Directorii societății nu au beneficiat de vreo schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, nu au beneficiat de scheme de pensii suplimentare sau anticipate în exercițiul financiar 2022 nu există astfel de clauze nici în contractele de mandat ale administratorilor, nici în cele ale directorilor.

Directorul General Adjunct a beneficiat de rambursarea cheltuielilor de cazare în cuantum de 15.000 lei, în baza prevederilor art. 4.2.11 din Contractul de mandat nr. 1943/01.02.2022, respectiv nr. 9330/31.05.2022.

5. Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză

Începând cu data de 04.11.2021, conform Hotărârii A.G.A. nr.10/04.11.2017 se numește Consiliul de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, compus din 5 (cinci) membri.

Contractele de mandat pentru administratorii numiți prin Hotărârii A.G.A. nr.10/04.11.2021 au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 04.11.2021, până la data de 03.11.2025. Mandatul poate fi prelungit, în urma unui proces de evaluare realizat de autoritatea publică tutelară sau acționari, la finalizarea mandatului de maximum patru ani. Administratorul care solicită prelungirea mandatului are obligația depunerii cererii de prelungire cu minim 90 zile înainte de expirarea mandatului.



Administratorii pot renunța la mandatul încredințat, mandatarul fiind obligat să notifice mandatului, cu cel puțin 30 zile înainte, renunțarea sa, în caz contrar rămânând obligat la daune interese pentru pagubele ce le-a provocat. În cazul revocării fără justă cauză a mandatului, administratorul în cauză este îndreptățit la plata unor daune, constând în plata indemnizației pe 3 luni.

Neîndeplinirea și/sau îndeplinirea necorespunzătoare a obligațiilor asumate de oricare dintre părțile semnatare ale contractului de mandat atrage răspunderea părții aflate în culpă.

Contractul de mandat al Directorului General - Ștefan Liviu – Nicolae, a fost încheiat pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 10 decembrie 2021 până la 09 decembrie 2025.

Contractele de mandat ale Directorului Economic, Executiv și Operațional, au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01 februarie 2020, până la 30 iunie 2024 și acestea putând fi reînnoite prin act adițional, prin hotărârea mandantului.

Directorii pot renunța la mandatul încredințat cu un preaviz prealabil de 90 de zile.

În caz de încetare a contractului de mandat din inițiativa societății și din motive neimputabile directorului general, societatea se obligă să achite o compensație egală cu contravaloarea restului drepturilor bănești, de are ar fi beneficiat acesta până la ajungerea la termen, respectiv să i asigure acestuia un loc de muncă în societate, pe perioadă nedeterminată, pe un post de conducere.

În caz de încetare a contractului de mandat din inițiativa societății și din motive neimputabile directorului operațional, societatea se obligă, la cererea directorului, să îi asigure un loc de muncă pe durată nedeterminată, pe postul deținut anterior ori similar, conform pregătirii profesionale a acestuia.

În caz de încetare a contractului de mandat din inițiativa societății și din motive neimputabile directorilor economic, executiv, societatea se obligă să plătească acestora diferența de remunerație până la limita perioadei pentru care a fost încheiat contractul.

La data de 01.02.2022 au încetat prin acordul părților Contractele de Mandat ale Directorului Economic și Directorului Operațional.

Cu aceeași dată, a **revocat mandatul Directorului Executiv**. Pe rolul Tribunalului Botoșani a fost înregistrat Dosarul nr. 937/40/2022, având ca obiect: Pretenții. Prin cererea formulată la 05.05.2022, reclamanta – Panait Cristina Ioana solicită obligarea S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani la plata sumei de 332.904 lei, reprezentând daune – interese.



Contractual de mandat al Directorului General Adjunct Provizoriu a fost încheiat pe o perioadă de 4 luni : 01.02.2022 – 31.05.2022.

Contractual de mandat al Directorului General Adjunct a fost încheiat pe o perioadă de 4 ani: 01.02.2022 – 31.01.2023.

La acest moment Componența Comitetului de Nominalizare și Remunerare, stabilită prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 5/27.02.2023, este următoarea:

- D-1 Pascariuc Dumitru;
- D-1 Atudoroae Gabriel;
- D-1 Comarița Ioan.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare :

- D-1 Pascariuc Dumitru;
- D-1 Atudoroae Gabriel;
- D-1 Comarița Ioan.

ANEXA nr. 1

INDICATORII-CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI SELECȚATI ÎN VEDEREA FOLOSIRII CA BAZĂ PENTRU NEGOCIEREA CU ADMINISTRATORII S.C. NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI, ÎN VEDEREA ACORDĂRII COMPONENTEI VARIABILE A REMUNERAȚIEI (mandat de administrare de 4 ani)

Nr. crt.	Nr. crt. corespondent	INDICATOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	U.M.	2021	2022	2023	2024	2025	DOMENIU DE APLICARE PONDERILE ICP - %	
										Admin. neexecutivi	Admin. executivi
		1. FINANCIARI									
		1.1. COST									
1.	1.1	Pondere cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri, OS 4	Cheltuieli cu personalul/ cifra de afaceri x100	%	50	50	50	50	50	15%	20%
2.	1.5.1	Rata profitului brut, OS 1	Profit brut/ cifra de afaceri x 100	%	6,1	3-10	3-10	3-10	3-10	5%	5%
		1.4 INVESTIȚII									
3.	1.4.1 Vezi și 2.3.2	Gradul anual de realizare a investițiilor aferente contractului/lor de finanțare din resurse atrase (UE, Buget național, IFI, etc)	valoarea anuală a investițiilor realizate și decontate raportat la valoarea anuală a investițiilor conform graficului de planificare aprobat de finanțator x 100.	%	100	100	100	100	100	-	35%
4.	1.4.2	Valoarea anuală a cheltuielilor neeligibile aferente proiectelor de investiție	Cheltuieli neeligibile realizate/ cheltuieli neeligibile planificate și aprobate de către finanțator	%	100	100	100	100	100	20%	25%
		2. NEFINANCIARI									
		2.1. ICP OPERAȚIONALI									
5.	2.1.1	Calitatea serviciilor – grad de conformare teste microbiologice și fizico-chimice, OS 6	Numărul de teste pentru care parametrii și/sau indicatorii apei potabile furnizate nu s-au încadrat în parametrii limitați	%	<5	<5	<5	<5	<5	5-20%	10-25%
										5%	10%

			admiși, raportat la nr. total de teste										
	2.2	ICP ORIENTAȚI CĂTRE SERVICII PUBLICE											5-25%
6.	2.2.2	Gradul de conectare al populației la serviciul de apă, OS 3	%	56,69	60	65	70	75					5-25%
	2.3	ICP RESPONSABILITĂȚI SPECIFICE ACTIVITĂȚII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ											5-25%
7.	2.3.2	Revizuirea și raportarea la timp a progresului strategiei întreprinderii	%	100	100	100	100	100					50-75%
8.	3.1.2	Îndeplinirea indicatorilor de performanță garantați din Contractul de Delegare a Gestionii	%	100	100	100	100	100					25%
		TOTAL											100%

NOTĂ:
1) Reprezentanții mandatați de către C.J. Botoșani vor stabili numărul și categoria de indicatori cheie de performanță care vor fi negociați, ponderea ICP și nivelul/intervalul valoric al indicatorului pentru perioada de execuție a mandatelor administratorilor.

-OS = Obiectiv specific, conform Scrisorii de Așteptări:

1. Eficiența economică
2. Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor
3. Orientarea către client
4. Competența profesională
5. Grija pentru mediu

6. Grija pentru sănătatea populației

- CDG = Contractul unic de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare – județul Botoșani
- BM = Benchmarking
- PA = Plan de administrare

2) Ponderile ICP - % propuse prin HG 722/2016:

Administratori necxcutivi	Administratori executivi
<ul style="list-style-type: none"> - 5-20% ICP financiari; - 5-20% ICP operaționali; - 5-25% ICP orientați către servicii publice; - 50-75% ICP responsabilități specifice activității de guvernare corporativă 	<ul style="list-style-type: none"> - 25-50% ICP financiari; - 10-25% ICP operaționali; - 5-25% ICP orientați către servicii publice; - 10-25% ICP responsabilități specifice activității de guvernare corporativă

Mod de punctare: Nivelul de realizare a indicatorului 100%, se acordă punctajul prevăzut în tabelul de mai sus. Pentru oricare nivel de realizare a nivelului indicatorului se acordă punctaj „0”.

ANEXA nr. 1

INDICATORII-CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARĂ ȘI NEFINANCIARĂ SELECȚATE ÎN VEDEREA FOLOSIRII CA BAZĂ PENTRU NEGOCIEREA CU ADMINISTRATORII S.C. NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI, ÎN VEDEREA ACORDĂRII COMPONENTEI VARIABILE A REMUNERAȚIEI (mandat de administrare de 4 ani)

Nr. crt.	Nr. crt. corespondent	INDICATOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	U.M.	2021	2022	2023	2024	2025	DOMENIU DE APLICARE PONDERILE ICP - %		
										Admin. neexecutivi	Admin. executivi	25-50%
		1. FINANCIARI										
		1.1 COST										
1.	1.1	Pondere cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri, OS 4	Cheltuieli cu personalul/ cifra de afaceri x100	%	50	50	50	50	50	15%	20%	
2.	1.5.1	Rata profitului brut, OS 1	Profit brut/ cifra de afaceri x 100	%	6,1	3-10	3-10	3-10	3-10	5%	5%	
		1.4 INVESTIȚII										
3.	1.4.1 Vezi și 2.3.2	Gradul anual de realizare a investițiilor aferente contractului/lor de finanțare din resurse atrase (UE, Buget național, IFI, etc)	valoarea anuală a investițiilor realizate și decontate raportat la valoarea anuală a investițiilor conform graficului de planificare aprobat de finanțator x 100.	%	100	100	100	100	100	-	35%	
4.	1.4.2	Valoarea anuală a cheltuielilor neeligibile aferente proiectelor de investiție	Cheltuieli neeligibile realizate/ cheltuieli neeligibile planificate și aprobate de către finanțator	%	100	100	100	100	100	20%	25%	
		2. NEFINANCIARI										
		2.1 ICP OPERAȚIONALI										
5.	2.1.1	Calitatea serviciilor – grad de conformare teste microbiologice și fizico-chimice, OS 6	Numărul de teste pentru care parametrii și/sau indicatorii apei potabile furnizate nu s-au încadrat în parametrii limitați	%	<5	<5	<5	<5	<5	5-20%	10-25%	10%

6. Grijă pentru sănătatea populației

-CDG = Contractul unic de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare – județul Botoșani

-BM = Benchmarking

-PA = Plan de administrare

2) Ponderile ICP - % propuse prin HG 722/2016:

Administratori necxecutivi	Administratori executivi
<ul style="list-style-type: none"> - 5-20% ICP financiar; - 5-20% ICP operațional; - 5-25% ICP orientați către servicii publice; - 50-75% ICP responsabilități specifice activității de guvernare corporativă 	<ul style="list-style-type: none"> - 25-50% ICP financiar; - 10-25% ICP operațional; - 5-25% ICP orientați către servicii publice; - 10-25% ICP responsabilități specifice activității de guvernare corporativă

Mod de punctare: Nivelul de realizare a indicatorului 100%, se acordă punctajul prevăzut în tabelul de mai sus. Pentru oricare nivel de realizare a nivelului indicatorului se acordă punctaj „0”.

ANEXA 1Indicatori de performanță – Director general

	Denumire criteriu	formula	U.M.	Ținte propuse	Pondere
1.	Rata profitului brut	$(\text{Profit brut}/\text{cifra de afaceri}) \times 100$	%	10,8	5%
2.	Perioada de recuperare a creanțelor	$(\text{Sold creanțe}/\text{rulaj debit cumulat clienți}) \times 100$	Zile	75	10%
3.	Perioada de rambursare a datoriilor	$(\text{Sold datorii}/\text{rulaj credit cumulat furnizori interni}) \times \text{Nr. zile calendaritice de la începutul anului}$	Zile	30	10%
4.	Pierderi de apă	$100 - (\text{Vol. apă facturată}/\text{Vol. apă brută}) \times 100$	%	57	10%
5.	Cheltuieli la 1000 lei venituri	$(\text{Cheltuieli totale}/\text{Venituri totale}) \times 100$		976	5%
6.	Productivitatea muncii	$\text{Cifra de afaceri}/\text{Nr. salariați}$	Lei/salariat	92000	15%
7.	Ponderea cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri	$(\text{Cheltuieli cu personalul}/\text{cifra de afaceri}) \times 100$	%	55	5%
8.	Consum specific de energie electrică pentru activitatea de apă	$\text{Consum energie electrică apă}/\text{volum apă facturat}$	Kwh/mc	0,97	5%
9.	Consum specific de energie electrică pentru activitatea de canalizare-epurare	$\text{Consum energie electrică apă}/\text{volum apă uzată facturat}$	Kwh/mc	1,3	10%
10.	Indice de exploatare	$\text{Sume încasate}/(\text{Chelt. Expl.} - \text{Amortizare} - \text{Proviz. clienți})$	%	125%	10%
11.	Calitatea serviciilor	$\text{Nr. lunar de sesizări}/\text{Nr. contracte clienți}$	%	0,4%	15%



ANEXA NR. 2 B

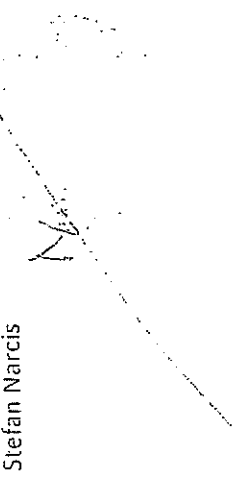
SC NOVA APASERV SA Botosani

Criteriile de performanță aferente contractului de mandat / Director Economic- programat 2020- 2023

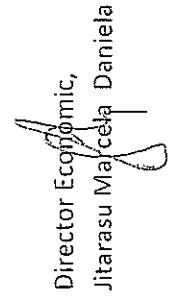
D-na Jitarasu Marcela Daniela

Denumire criteriu	Formula de calcul	U.M.	2020	2021	2022	2023 %
1 Rata profitului brut	Profit brut / Cifra de afaceri x 100	%	4.20	6.1	7.00	15%
2 Perioada de rambursare a datoriilor	Sold datorii / Rul.cred.cum furnizori interni x nr. zile calend cumulate de la începutul anului	zile	60	55	50	10%
3 Cheltuieli la 1000 lei venituri	Cheltuieli totale / Venituri totale x 1000	lei	960	941	932	15%
4 Productivitatea muncii	venituri din exploatare / Nr. mediu salariați	lei/sal.	96,118	99,002	100,980	20%
5 Ponderele cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri	Cheltuieli cu personalul / Cifra de afaceri x 100	%	52.8	51.8	51.3	20%
6 Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri realizata / cifra de afaceri prognozata*100	%	100.0	100.0	100.0	5%
7 Gradul de incasare (137-2.3.b)	total sume incasate/ total sume facturate	%	103.0	102.0	101.0	5%
8 Contractarea furnizarii apei (12-1.2.a)	Numar contracte incheiate pe categorii de utilizatori/numar de solicitari	%	99,9%	99,90%	99,90%	10%
Grad de îndeplinire a criteriilor de performanță						100%

APROBAT,
 Presedinte Consiliul de Administratie
 Stefan Narcis



Director Economic,
 Jitarasu Marcela Daniela



Director Executiv- Ec. Panait Cristina Ioana
 Criterii de performanta aferente Contractului de mandat 1636/31.01.2020

Nr. Crt.	Denumire indicator	Formula de calcul	U.M.	2020	2021	2022	2023	Programat ponderat
1	Număr de sesizări scrise, altele decât cele prevazute la celelalte articole, in care se precizeaza că este obligatoriu răspunsul operatorului raportat la total sesizări (118-1.7.a)	Nr.raspunsuri/total sesizari	%	12%	12%	11%	11%	15
2	Procentul din totalul de la litera a) la care s-a raspuns într-un termen mai mic de 30 zile calendaristice (119-1.7.b)	% din pct.1, termen raspuns ≤ 30 zile	%	99,5%	99,6%	99,6%	99,7%	15
3	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri realizata / cifra de afaceri prognozata*100	%	100%	100%	100%	100%	10
4	Productivitatea muncii (136-2.3.a)	Cifra de afaceri / Nr. salariati	Lei/sal	96 49020 510	99 50491 510	101 51500 510	102 52273 510	10
5	Rata profitului	Profit brut / Cifra de afaceri x 100	%	4,2% 2043 49020	6,1% 3077 50491	7,0% 3629 51500	7,0% 3665 52273	10



	Valoare realizat/valoare estimat	%	80%	85%	85%	90%	20
6	Grad de realizare al investitiilor						
7	Gradul de obtinere si mentinere a certificatelor ISO/Caliitate, Mediu si SSO	Alinierea la conditiile legale- Necesar acreditari/realizat acreditari	100%	100%	100%	100%	20
8	Grad de indeplinire al indicatorilor cumulat						100

Presedinte CA,
Cs. Jr. Narcis Stefan

Director Executiv,
Ec. Cristina-Ioana Panait

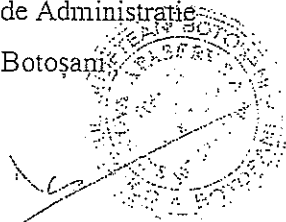
S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani

Criterii de performanță aferente contractului de mandat / Director Operațional

Nr. crt	Denumirea indicatorilor	referință	2020	2021	2022	2023	pondere
1.	Pierderi apă		65	63.5	62	60	20%
2.	Numărul de intreruperi neprogramate/accidentale anunțate		440	430	420	410	10 %
3.	Numărul de utilizatori afectați de intreruperile neprogramate raportat la totalul de utilizatori		8	8	7	7	10 %
4.	Durata medie a intreruperilor raportate la 24 ore		22	21	20	19	10 %
5.	Număr de intreruperi accidentale		905	890	875	850	10 %
6.	Numar de utilizatori afectați de intreruperile accidentale		17	16	15	14	10 %
7.	Numărul de intreruperi programate		250	240	230	220	10 %
8.	Durata medie a intreruperilor programate raportate la 24 ore		20	19	18	17	10 %
9.	Număr de utilizatori afectați de intreruperile programate		17	17	16	16	10 %

Imputernicit al Consiliului de Administrație
al S.C. Nova ApaServ S.A. Botoșani

Narcis Ștefan



Director Operațional,

Obuf Romeo



S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

In atentie: *Adunării Generale a Acționarilor Sc NOVA APASERV SA Botoșani*

Informare privind contractarea unui credit pentru capital de lucru, în valoare de 5.000.000 lei.

Referitor la : *contractarea unui credit garantant* în condițiile Hotărârii nr. 438/28.11.2022 pentru aprobarea Normei N3.15 Garanții Eximbank în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina și împuternicirea Directorului General pentru contractare/garantare/ semnare – *aprobat de Consiliul de Administratie în baza Decizie nr. 4/23.02.2023*

Având în vedere:

- acțiunile întreprinse în vederea identificării sursei de acoperire a deficitului înregistrat ca urmare a dificultăților financiare cu care se confruntă operatorul,
- necesitatea conformării la cerințele legale privind:
 - obținerea autorizațiilor pentru sistemele de alimentare cu apa și canalizare,
 - evitarea sistării furnizării de către Enel a energiei electrice ca urmare a înregistrării de datorii restante,
 - asigurarea efectuării serviciilor de vidanșare și reabilitarea carosabilului pentru reducerea impactului amenzilor în situațiile financiare și evitarea înregistrării de cheltuieli neeconomice,

ținând cont de:

- oportunitatea accesării creditului cu garanția statului prin aplicarea Hotărârii nr. 438/28.11.2022 pentru aprobarea Normei N3.15 Garanții Eximbank în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina
- oferta OTP Bank acceptată și analizată în cadrul sesiunii Consiliului de Administratie din data de 14.02.2023,
- stadiul de realizare a documentației specifice accesării unui credit în condițiile Hotărârii nr. 438/2022, respectiv depunerea de către banca finanțatoare OTP a întregii documentații către analiza și aprobarea Eximbank

vă facem cunoscute următoarele aspecte:

- condițiile de garantarea creditului pentru susținerea activității curente – capital de lucru în suma de 5.000.000 lei urmează a fi asigurate astfel:
 - 90% din valoarea creditului, respective 4500000 garantate de către Eximbank
 - 10% garantat de operator prin:

1. ipoteca mobiliara asupra bunurilor a căror valoare de achiziție este de 1.037.880,30 lei înainte de evaluare

Precizăm ca valoarea agreată ca și garanție constituită este de 40% din valoarea de piață a bunurilor. In acest sens s-a impus determinarea valorii de piață de către evaluatorul selectat din Lista firmelor transmise de către reprezentanții băncii, respectiv firma MKM CONSULT PROIECT SRL / Hunedoara Valoarea determinată este sub nivelul solicitat de banca. In acest sens banca a solicitat completarea garanției prin constituirea un cash colateral în sumă de 50.000 lei

Din acordul cu OTP BANK în categoria alte garanții menționăm:

- ipoteca mobiliara asupra contului/conturilor curente deschise de Societate la OTP Bank Romania S.A.;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare pe care Clientul le are de incasat din contractele incheiate conform anexa;

Creditul urmeaza a fi contractat pentru o perioada de 48 luni cu o perioada de grație de 6 luni.

Concomitent cu acțiunile prezentate menționăm ca au fost purtate discuții și transmise spre analiza documente si băncii Unicredit Botoșani, la data prezentei nefiind primită vreo ofertă în acest sens.

Vă depunem atașat Decizia nr.4/23.02.2023 a Consiliului de Administrație completată prin decizia 7/28.04.2023, la solicitatea OTP BANK, inclusiv anexele:

1. Lista bunurilor constituite cu titlu de garanție in favoarea OTP BANK
2. Lista furnizori a caror plati restante vor fi acoperite din credit.

Mentionăm că la data prezentei documentația încă se afla în analiza reprezentanților Eximbank.

Cu stimă,

Director General,
ing. Liviu Nicolae Ștefan



Director General Adjunct,
ec. Alin Cătălin Cirimpei



Întocmit,
Contabil Sef,
Ec. Marcela Daniela Jîțarașu





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

**DECIZIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII NOVA APASERV SA
BOTOSANI**
J07/377/2009
CUI 26161230

Numarul 4 din data de 23.02.2023

Membrii Consiliului de Administratie al societatii NOVA APASERV S.A. (denumita in continuare „Societatea”) inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J07/377/2009, cod unic de inregistrare 26161230, atribut fiscal RO, cu sediul in Botosani, participantii la sedinta Consiliului de Administratie din data de 23.02.2023, tinuta la sediul Societatii cu indeplinirea tuturor conditiilor de convocare, prezenta si cvorum prevazute de Actul constitutiv actualizat al Societatii si de Legea 31/1990, republicata, modificata si completata, in temeiul art 17 Atribuțiile Consiliului de Administrație și delegarea conducerii societății directorilor, pct 1 lit h):

1. Dl. Doru Constantin domiciliat/a in Bucuresti, legitimat/a cu CI seria RK nr. 839039, emisa de SPCEP la data de 19.11.2021, valabila pana la data de 26.06.2031, CNP 1780626384211,
2. Dl. Gabriel Atudoroae domiciliat/a in Botoșani, legitimat/a cu CI seria XT nr. 849073, emisa de SPCLEP Botoșani la data de 27.08.2018, valabila pana la data de 18.08.2028, CNP 1750818070021,
3. Dl. Dumitru Pascariuc domiciliat/a in Bucecea, legitimat/a cu CI seria XT nr. 944380, emisa de SPCLEP Botoșani la data de 13.10.2020, valabila pana la data de 15.10.2080, CNP 1561015078308,
4. Dl. Ioan Comarița domiciliat/a in Botoșani, legitimat/a cu CI seria XT nr. 914003, emisa de SPCLEP Botoșani la data de 16.01.2020, valabila pana la data de 24.01.2080, CNP 1600124070023,
5. Dl. Ionel Dimitrovici domiciliat/a in Botoșani, legitimat/a cu CI seria XT nr. 903578, emisa de SPCLEP Botoșani la data de 17.10.2019, valabila pana la data de 10.02.2029, CNP 1710210075091,

a decis urmatoarele:

1. Aproba contractarea de catre Societate a creditului tip non revolving suma de 5.000.000 lei de la OTP Bank Romania S.A., avand ca destinatie sustinerea activitatii curente, pentru o perioada de 48 luni, precum si prelungirea cu noi perioade de creditare, daca va fi cazul, cu aprobarea prealabila a Bancii, pana la indeplinirea integrala a obligatiilor contractuale.
2. Aproba garantarea creditului ce urmeaza a fi contractat prin constituirea urmatoarelor garantii asupra bunurilor proprietatea Societatii.
 - a) ipoteca mobiliara asupra contului/conturilor curente deschise de Societate la OTP Bank Romania S.A.;
 - b) ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare pe care Clientul le are de incasat din contractele incheiate conform anexa;
 - c) ipoteca mobiliara asupra bunurilor determinate, conform situatiei atasate;
 - d) garantie emisa de catre Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici si Mijlocii S.A. – I.F.N./Fondul de Garantare a Creditului Rural –IFN S.A./EXIMBANK SA, etc. pentru valoarea de 4.500.000, reprezentand 90 % din Suma Maxima a Creditului;
3. Aproba împuternicirea dlui Ștefan Liviu Nicolae domiciliat in Botosani, legitimat cu CI seria ZT nr. 036006, emisa de SCLEP Botosani la data de 15.09.2022, valabila până la data de 3.08.2031, CNP 1710919070041, in calitate de Director General și reprezentant legal al Societatii, pentru întreaga durata a Creditului, prevazuta la pct. 1 mai sus, inclusiv a prelungirilor ulterioare, pentru o perioada de 48 luni, sub conditia suspensiva a prelungirii succesive a duratei Creditului identificat la pct.1 de mai sus

pentru semnarea contractului de credit, a contractelor de garantii mobiliare/imobiliare, a tuturor actelor aditionale aferente acestora, precum si a tuturor cererilor, documentelor ce tin de ducerea la indeplinire a prezentei Decizii si/sau privesc creditul mentionat la pct 1 din prezenta.

Mandatul se considera dat pentru orice modificari care vor interveni pe parcursul derularii creditului, cu privire la contractele de credit si/sau de garantie aferente acestora, incheiate/ce se vor incheia cu OTP BANK ROMANIA S.A, cum ar fi, dar fara a se limita la: prelungirea perioadei de valabilitate a creditelor, majorari/diminuari/restructurari ale sumei creditelor, majorari/diminuari de dobanda, constituirea unor noi garantii/inlocuirea acestora sau orice alte modificari ale raportului de creditare si/sau garantare, mandatul fiind dat pana la indeplinirea integrala a obligatiilor contractuale.

4. Aproba împuternicirea Dlui Ștefan Liviu Nicolae, pentru întreaga durata a creditului, prevazuta la pct. 1 mai sus, inclusiv a prelungirilor ulterioare/pe o perioada de 48 luni, sub conditia suspensiva a prelungirii succesive a duratei Creditului identificat la pct.1 de mai sus., pentru semnarea contractelor de garantare/conventiilor de garantare incheiate cu Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici si Mijlocii S.A. – I.F.N./Fondul de Garantare a Creditului Rural –IFN S.A./EXIMBANK SA., etc.

5. Aprobă contractarea unei garanții în numele și contul stat în suma de 4.500.000 RON emisă de către EximBank pentru garantarea unui credit cash pe termen mediu, în suma de 5.000.000 RON, ce va fi acordat pe termen de 48 luni.
6. Aprobă împuternicirea D-lui Liviu Nicolae Ștefan în calitate de Director General pentru semnarea contractelor de garantare/convențiilor de garantare încheiate cu EXIMBANK SA.
7. Prezenta împuternicire este dată cu/fără drept de delegare..
8. Prezenta Decizie va fi dusă la îndeplinire urmând a fi înștiințată AGA în cadrul primei sesiuni, conform prevederilor din actul constitutiv.

Membrii Consiliului de Administrație:

Doru Constantin - Președinte
Gabriel Atudoroae – membru
Dumitru Pascariuc – membru
Ioan Comarița – membru,
Ionel Dimitrovici – membru.





NOVA APASERV
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 7
a Consiliului de Administrație din data de 28.04.2023

(EXTRAS nr. 1)

Consiliului de Administrație, întrunit în data de **28.04.2023**, ora **13:00**, în ședință ordinară, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarele puncte pe **Ordinea de zi**:

XI. Completarea Deciziei Consiliului de Administrație nr. 4/23.02.2023, privind aprobarea contractării unui credit garantat în condițiile Hotărârii nr. 438/28.11.2022, acordat de OTP Bank, cu garanția EximBank.

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

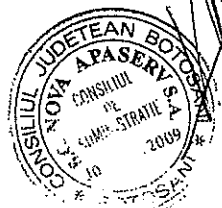
DECIDE:

XI. Aprobă cu 5 (cinci) voturi *pentru*, completarea Deciziei Consiliului de Administrație nr. 4/23.02.2023, privind aprobarea contractării unui credit garantat în condițiile Hotărârii nr. 438/28.11.2022, acordat de OTP Bank, cu garanția EximBank, după cum urmează:

- la Pct. 2, după lit.d, se introduce lit.e – *constituirea unui depozit cash colateral pentru suma de 50.000 lei;*
- Pct. 7 se modifică și va avea următorul enunț: *Prezenta împuternicire este dată cu drept de delegare;*
- se introduce: *Anexa 1 – Lista Bunurilor care constituie titlu de garanție în favoarea OTP BANK;*
- se introduce: *Anexa 2 - Lista furnizorilor a căror plăți restante vor fi acoperite din credit.*

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
PENTRU CONFORMITATE,

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
Viorica Andronachi



Secretar CA,
Florentina Verinceanu



S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

LISTA

furnizorilor principali a căror datorii restante vor fi acoperite din credit

- ENEL Energie Muntenia SA
- Administrația Națională "Apele Române" Bacău - Administratia Bazinala de Apa Siret
- Administrația Națională "Apele Române" Iași - Administratia Bazinala de Apa Prut
- Administrația Națională "Apele Române" – Exploatare complexă Stâncă Costești
- TRANSASFALT SA Botoșani



Director General,

ing. Civiu-Nicolae Ștefan

Contabil Șef,

ec. Marcela Daniela Jîțarașu



S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

LISTA

bunurilor constituite cu titlu de garanție în favoarea OTP BANK

Se constituie ipoteca mobiliara asupra umătoarelor bunuri:

Bunuri apatinand operatorului	Valoare totala conf.factura, din care:	TVA
Buldoexcavator JCB3CX ECO seria 3142314 (factura 40-31- 101261/3.11.2022) - Punct de lucru Botosani	470,561.70	75,131.70
Buldoexcavator JCB3CX ECO seria 3142316 (factura 40-31- 101261/3.11.2022) - Punct de lucru Dorohoi	470,561.70	75,131.70
Miniexcavator pe senile XCMG XE55E – seria XUGB055UKNKA00564	293,906.20	46,926.20
Total	1,235,069.60	197,189.60



Director General,
ing. Liviu Nicolae Ștefan

Contabil Șef,

ec. Marcela Daniela Jîțarașu



**Situațiile financiare
întocmite de
NOVA APASERV S.A.**

la 31 decembrie 2022



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către: Acționari,
NOVA APASERV S.A.**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat Situațiile financiare individuale anexate ale societății **NOVA APASERV S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Botoșani, Strada Mihai Eminescu, Nr. 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 26161230, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2022, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu și Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022, se identifică astfel:

◆ Activ net/Total capitaluri proprii	18.173.482 lei
◆ Cifra de afaceri netă	61.820.365 lei
◆ Profitul net al exercițiului financiar	1.643.163 lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea Baza pentru opinia cu rezerve a raportului nostru, Situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, sub toate aspectele semnificative, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea raportează la poziția „Creanțe” din bilanțul la 31.12.2022 atașat, facturi clienți cu scadența depășită, pentru care a constituit parțial ajustări pentru pierdere de valoare. Urmare a verificărilor efectuate, am constatat că aplicarea întocmai a politicii contabile proprii a companiei pentru estimarea sumelor ce nu se mai pot recupera din creanțe, ar fi condus la suplimentarea ajustărilor pentru pierdere de valoare cu aproximativ 0,882 milioane lei la 31.12.2022. Menținerea anuală a unui plafon de cel puțin 2,5 milioane lei ajustări pentru pierdere de valoare, respectă principiului prudentei, având în vedere evoluția constantă a soldurilor la client. Astfel pozițiile incluse în situațiile financiare atașate ar fi trebuit corectate. Opinia de audit cu privire la situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă în același sens.

5. Societatea a raportat în bilanțul la 31.12.2022, atașat, următoarele creanțe: (i) avansuri-furnizori de 2 milioane lei achitate în cadrul contractului CL8 al proiectului POS Mediu, executant Aquaterm, actualmente în procedură de insolvență. Cu toate că recuperabilitatea acestor sume este incertă, conducerea a considerat zero ajustări pentru pierdere de valoare. Estimările conducerii privind recuperabilitatea creanțelor menționate pot diferi de sume ce vor fi colectate de Societate. Dacă ar fi recunoscut ajustări aferente de valoare, rezultatul perioadei curente și activul net la data de referință a situațiilor financiare atașate ar fi scăzut în consecință. Opinia de audit cu privire la situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă în același sens.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) 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 emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul

situațiilor financiare în România, inclusiv 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 cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor, și în formarea opiniei noastre asupra situațiilor financiare.

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 9 "Cifra de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.3 „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.

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 lunar, în baza citirilor regulate de apometre (ex. la 30 de zile pentru agenți economici și instituții publice, la 60 de zile pentru persoane fizice, 180 de zile pentru apartamente etc.) sau utilizând estimări ale consumurilor de apă.

Evidențierea unor aspecte

8. Așa cum este prezentat la nota 14 Evenimente ulterioare la situațiile financiare atașate, conducerea Societății este conștientă și urmărește evoluția climatului de instabilitate, manifestat și la nivel național, prin prisma impactului generat de perioada de pandemie COVID-19 precum și de creșterea explozivă a prețului de distribuție a energiei electrice și gaze naturale, efecte sociale și economice ce se răsfrâng asupra sectorului de activitate a Societății. La data acestui raport, conducerea estimează că nu va fi afectată semnificativ continuitatea în exploatare a Societății. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

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.

Modul de abordare în cadrul auditului:

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;
- examinarea acurateței 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 2022, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

10. Având în vedere contextul actual generat de starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus, cu impact direct asupra condițiilor care afectează sau pot afecta desfășurarea normală a activităților/relațiilor comerciale, la data acestui raport atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- Nu există suspiciuni cu privire la capacitatea entității de a nu își continua activitatea în următoarele 12 luni;
- Sumele din situațiile financiare nu au fost ajustate în contextul stării de război și a măsurilor restrictive;
- Considerăm că s-au prezentat în situațiile financiare informațiile corespunzătoare care să reliefeze particularitățile eventualului impact generat de starea de război asupra activității entității;
- Nu ne așteptăm ca valorile din situațiile financiare să se modifice în perioada următoare ca efect al războiului din Ucraina și al măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE.

Alte informații – Raportul Administratorilor

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul 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 nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 - 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- 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 încheiate la 31 decembrie 2022;
- Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 - 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 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.

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. 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 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.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

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

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, 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

20. Am fost angajați să audităm situațiile financiare ale NOVA APASERV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind acest exercițiu financiar.

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 auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UR nr. 537/2014.

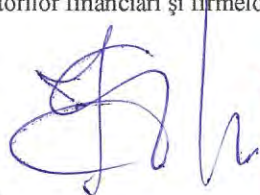
În numele,

AGENȚIA DE AUDIT FINANCIAR AFIL S.R.L.

Firmă de audit înregistrată

în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 858

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Agenția de Audit Financiar
AFIL S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA858



Numele semnatarului: Irina Luncă

Auditor financiar înregistrat

în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 2337

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Luncă Irina
Registrul Public Electronic: AF2337

Botoșani, România

11.05.2023

S-a impus renumerotarea paginilor prin prezentarea separată a opiniei auditorului

RAPORT
privind activitatea desfășurată în cursul anului 2022

Prezentarea generală

S.C. „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la începutul perioadei raportate înregistra un capital social subscris și vărsat de 17.701.780 lei, constituit din 885.089 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani.

Motivat de dificultățile financiare cu care operatorul a continuat să se confrunte, lipsa resurselor financiare necesare realizării investițiilor prioritare în redresarea operatorului, în baza Notei de Fundamentare privind majorarea capitalului social, prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 111/27.05.2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 6/30.05.2022 majorarea capitalului social prin aport în numerar în cuantum de 9.893.800 lei, respectiv emisiunea unui număr de 494.690 acțiuni noi. Aportul subscris în numerar de către acționarul majoritar Consiliul Județean Botoșani a fost de 9.399.120 lei echivalent a 469.956 acțiuni noi din care virat la data subscrierii 30%, respectiv suma de 3.000.000 lei, deținând astfel 97,705% din capitalul social al operatorului. Aportul în numerar subscris de Primăria Botoșani și vărsat integral a fost de 111.800 lei echivalent a 5590 acțiuni.

La data de 31.12.2022 operatorul înregistra, în baza Hotărârii AGA nr.6 /30.05.2022 și Hotărârii AGA nr.10/14.11.2022, un capitalul social de **27.212.700 lei** constituit din 1360635 acțiuni, din care subscris și rămas de virat 6.399.120 lei.

Societatea a fost înființată conform Hotărârii AGA a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară “AQUA” Botoșani nr. 4 / 1.07.2009. Începând cu data de 1.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr.459/21.09.2010, actualizată prin Ordinul Președinte ANRSC nr. 501/22.10.2015 licență clasa II nr. 3437/22.10.2015 și prin Ordinul Președinte ANRSC nr. 396/23.09.2020 licență clasa II nr. 5084/23.09.2020 precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr.6600/1.07.2010.

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este coordonată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;
- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011*, prin Hotărârea AGA nr.10/4.11.2021 a fost numit în următoarea componentă Consiliului de Administrație: Doru Constantin – președinte și membri Atudoroaie Gabriel, Comarița Ioan, Dimtrovici Ionel și Pascariuc Dumitru.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un **Director General** numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 17/08.12.2021, în persoana **d-lui ing. Liviu Nicolae Ștefan**, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani.
- Alături de directorul general, până în data de 1.02.2022, coordonarea activității curente a fost asigurată, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în baza contractului încheiat începând cu 1.02.2020 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.2/29.01.2020 pe o perioadă de 4 ani, astfel Jîtarășu Marcela Daniela în funcția de Director Economic în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1637/31.01.2020, Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1636/31.01.2020 și Obuf Romeo în funcția de Director Operațional în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1638/31.01.2020.
- Începând cu 01.02.2022 prin **Regulamentul de Organizare și Funcționare** al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia nr. 5/27.01.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani cu avizul de conformitate dat prin Hotărârea ADI AQUA Botoșani nr. 169/25.01.2022, conducerea societății a fost asigurată alături de directorul general de către **Directorul General Adjunct în persoana dlui Doru Constantin**, numit provizoriu prin Decizia Consiliului de Administrație nr.5/27.01.2022, iar urmare a rezultatului

Situații financiare la 31 decembrie 2022 înocmite la Nova ApaServ SA Botoșani

concurșului de selecție organizat cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, prin decizia nr.13/30.05.2022 s-a încheiat contractul de mandat nr. 9330/31.05.2022 pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 1.06.2022.

Activitatea operatorului s-a desfășurat până la data de 01.02.2022 în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație al societății nr. 13/20.10.2021 iar începând cu data 1.05.2022 s-a aplicat *Regulamentul de Organizare și Funcționare* al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 525 posturi, aprobat prin Decizia nr. 11/28.04.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani. Începând cu data de 01.11.2022 au devenit aplicabile prevederile *Regulamentului de Organizare și Funcționare*, care include Organigrama și Statul de Funcții cu menținerea numărului de 573 posturi, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație al societății nr. 21/26.10.2022.

Numărul de salariați înregistrați / 2022 a fost de 470 aferent unui număr total de salariați la finele anului de 464.

În cursul anului 2022 s-au realizat 66 de angajări pe posturi vacantate prin pensionare/încetarea activității și s-au operat încetări ale raporturilor de muncă pentru 70 de salariați, din care: 25 încetări CIM cu acordul părților, 9 încetări CIM la expirarea perioadei pentru care a fost încheiat contractul, 2 desfaceri disciplinare a C.I.M., 4 demisii, 1 încetare urmare a decesului salariatului, 9 încetări C.I.M. în perioada de probă, 2 pensionări pentru limită de vârstă, 1 pensionare anticipată, 4 pensionari de invaliditate, 1 concediere individuală, 12 pensionări pentru limită de vârstă cu reducerea vârstei de pensionare – grupa a IIa), dar și 3 încetări contracte de mandat.

Succint, fluctuația de personal se prezintă astfel:

	Nr. personal	Intrări	Ieșiri	
Jan-22	474	0	9	465
Feb-22	465	4	8	461
Mar-22	461	2	6	457
Apr-22	457	3	5	455
May-22	455	13	8	460
Jun-22	460	11	8	463
Jul-22	463	7	5	465
Aug-22	465	3	6	462
Sep-22	462	2	3	461
Oct-22	461	1	1	461
Nov-22	461	10	7	464
Dec-22	464	10	4	470

La data de 31.12.2022, S.C. „NOVA APASERV” S.A. Botoșani avea:

- un număr de 5 membri ai Consiliului de Administrație;
- la un număr total de posturi de 573, se înregistrează un număr total de personal de 470, din care: 2 directori cu contract de mandat și 468 salariați (din care 461 salariați plătiți din fondul de salarii, 6 salariați cu CIM suspendat pentru creștere și îngrijire copil, 1 CIM suspendat pentru exercitare funcție publică).

Pentru toată perioada 01.01.2022 – 31.12.2022, salariile s-au acordat în procent de 100%.

În ceea ce privesc facilitățile salariale datorită dificultăților financiare cu care s-a confruntat operatorul, voucherele de vacanță au fost acordate parțial. Astfel, în anul 2022 fost acordate vouchere de vacanță în funcție de programările în concediul de odihnă înregistrate. Drepturile au fost evidențiate lunar pentru întreg anul însă datorită imposibilității asigurării și plata voucherele au fost efectiv acordate conform situației:

Luna /2022	aferele salariaților plecați		aferele salariaților în Co		aferele an 2021 restante		
	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	luna aferenta
ianuarie	2,900	2					
februarie	18,150	13	63,700	44	66,950	46	mai
martie	10,900	8	74,350	52	80,350	56	iunie
aprilie	5,350	4	58,250	41	30,200	21	iulie parțial
mai							
iunie	5,450	4			195,650	135	Iulie parțial + aug. parțial
iulie			65,250	45	47,850	33	august parțial
august			31,300	22	65,450	46	septembrie
septembrie							
octombrie							
noiembrie							
decembrie	3,071	3			42,650	30	oct. + nov + dec
TOTAL GENERAL	45,821	34	292,850	204	529,100	367	

Practic, în cursul anului 2022, au fost achitate voucherele restante aferente anului 2021, voucherele ianuarie - iunie 2022 și cele aferente salariaților plecați ce înregistrau vouchere restante. Total sume alocate în cursul anului 2022 cu titlu de vouchere de vacanță sunt în sumă de 859.021 lei.

Precizăm că impozitarea voucherelor de vacanță s-a realizat lunar în cadrul calcul salarii fiind evidențiate pe costuri în baza programărilor în concediul de odihna al salariaților concomitent cu evidențierea calculului indemnizației de concediu de odihna. Menționăm că la finele anului 2022 drepturile salariaților cu titlu de vouchere de vacanță au fost evidențiate ca obligație a angajatorului, la data prezentului raport nefiind înregistrate obligații restante aferente anului 2022.

Obiectul de activitate al SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este :

Activitate principală:

- captarea, tratarea și distribuția apei;

Activități secundare:

- colectarea și tratarea apelor uzate;

și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având același obiect de activitate. Societatea nu poate desfășura decât activități care au legătură directă sau indirectă ori facilitează realizarea obiectului său principal de activitate.

În data de 31.12.2022 SC „NOVA APASERV” SA Botoșani ca operator unic pe județ, urmarea finalizării procedurii de subscriere conform termenelor stabilite prin în baza Hotărârii AGA nr.6 /30.05.2022 și Hotărârii AGA nr.10/14.11.2022, înregistrează un **capital social** subscris **27.212.700 lei** și vărsat de 20.813.580 lei, structurat astfel:

Nova ApaServ SA Botoșani

A acționari	nr de acțiuni	val./ act.	TOTAL, capital social subscris, din care:	% deținut	capital subscris și vărsat	capital rămas de vărsat
1. Consiliul Județean Botoșani	1.329.414	20	26.588.280	97,7054	20.189.160	6.399.120
2. Municipiul Botoșani	15.590	20	311.800	1.1458	311.800	0
3. Municipiul Dorohoi	1.750	20	35,000	0.1286	35,000	0
4. Orașul Darabani	732	20	14,640	0.0538	14,640	0
5. Orașul Săveni	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
6. Orașul Bucecea	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
7. Orașul Flamanzi	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
8. Orașul Ștefănești	500	20	10,000	0.0367	10,000	0
9. -35 Comuna Albești, Avrămeni, Bălușeni, Brăești, Broscăuți, Călărași, Șendriceni, Corlăteni, Coțușca, Cristești, Curtești, Căndești, Copălău,, Dângeni, Dersca, Drăgușeni, Durnești, Hănești, Hudești, Ibănești,, Leorda, Manoleasa, Mihai Eminescu, Mihăileni, Mihălășeni, Mitoc,, Păltiniș	27*250= 6750	20	27*5,000= 135.000	27*0.0184= 0,49	27*5,000= 135.000	0
36. Comuna Răchiți	359	20	7.180	0,04056	7.180	0
37-49. Comuna Rădăuți – Prut, Răuseni, Ripiceni, Romanești, Santa Mare, Stăuceni, Sulița, Todireni, Trușești, Ungureni, Văculești, Viișoara, Vlădeni,	13*250= 3250	20	13*5,000= 65.000	13*0.0184= 0,23	13*5,000= 65.000	0
50. Comuna Tudora	10	20	200	0.0007	200	0
51. Comuna Vorona	10	20	200	0.0007	200	0
52. Comuna Frumușica	20	20	400	0.0015	400	0
53-55. Comuna Unțeni, Dobârceni, Vârfu Câmpului	3*250= 750	20	3*5,000= 15.000	3*0.0184= 0,05	3*5,000= 15.000	0
TOTAL	1.360.635	20	27.212.700	100	20.813.580	6.399.120

SC „NOVA APASERV” SA exploatează domeniul public concesionat conform Contractului unic de delegare pentru un număr de 32 unități administrativ teritoriale, valoarea bunurilor concesionate fiind de 584,530,383.49 lei.

În anul 2022 Lista preluărilor de rețele de la UAT-uri, se prezintă astfel:

1. Rețea de canalizare și extindere rețea apă în sat Roșiori comuna Răchiți;
2. Sistem de Alimentare cu Apă în comuna Curtești (Sat Hudum, Mănăstirea Doamnei și Curtești), județul Botoșani;
3. Construire, extindere și modernizare sistem de alimentare cu apă loc. Păun, Slobozia-Silișcani, Sărata și Caraiman, comuna Mihălășeni, jud. Botoșani;
4. Extindere și modernizare rețea de apă loc. Buhăceni și Păsăteni, comuna. Trușești;
5. Extindere rețele canalizare în localitatea Cucorăni, Ipotești, Cămătărăști

Operatorul asigură în prezent furnizarea de apă potabilă și serviciile de canalizare epurare, ca unic furnizor, în 2 municipii, 5 orașe și un de 80 de localități, respectiv o producție anuală de apă potabilă de aproximativ 7,4 mil. mc și canal +epurare de 6,3 mil. mc.

SC „NOVA APASERV” SA este membră a Asociației Române a Apei, ARA și a Camerei de Comerț, Industrie și Agricultură Botoșani (C.C.I.A.) fiind beneficiară a programelor de investiții MUDPII, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune.

Conform Deciziei de aprobare nr. C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Proiectul “Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in județul Botoșani” a fost împărțit în doua faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru eşalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in județul Botoșani” (FAZA 2) consta în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin *Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011* aprobată prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin *Cererea de fazare* – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului in doua etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 si
- ✓ faza II 2014-2020.

Finanțarea fazei II a fost asigurată prin semnarea C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016,

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurile făcute de operator, în data de 30.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu *Banca Europeana de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro*. Alături de contractul de credit BERD au fost încheiate și *Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei si Contractul de asistență pentru proiect*.

În cursul anului 2022 in cadrul C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016 nu au fost semnate acte adiționale, ultimul act adițional, respectiv nr. 8 fiind semnat 16.09.2020 și a vizat modificarea valorii totale de finanțare prin redistribuirea encomiilor înregistrate pe contracte în favoare CL08 C Continuare lucrări extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona. Aplicarea Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 133/26.05.2021 a condus la asigurarea parțială a finanțării contractului de servicii: Continuarea serviciilor de asistență tehnica și supervizare a lucrărilor în perioada de derulare a proiectului, diferența fiind finanțată de operator din surse proprii.

În cursul anului 2022 s-au încheiat următoarele acte adiționale aferente contractelor proiectelor:

Contract	Act adițional	
	Număr/dată	Justificări
Proiect: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”		
BT-CS-04	7/01.03.2022	Defalcare buget zile lucrătoare și distribuie zile experți
	8/28.06.2022	Ajustare preț contract
	9/13.07.2022	Distribuție zile experți Anexa III F și defalcare buget zile lucrătoare Anexa IV B

	10/13.09.2022	Stabilirea valorii finale a contractului de servicii, închiderea contractului de servicii cu acordul părților la data de 31.08.2022, constituirea Garanției de bună execuție urmare a ajustării prețului contractului.
BT-CL 08C	3/10.05.2022	Prelungire durata contract cu 107 zile până la data 02.03.2023.
	4/01.11.2022	Modificare lista echipamente și materiale.
BT – CS – 05	1/18.11.2022	Modificare cont bancar și sediu social al Asocierii Romair Consulting SRL.

În vederea implementării proiectului “Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani în perioada 2014-2020” cod SMIS 2014+129341. A fost semnat **Contractul de finanțare nr. 261/30.07.2019** aferent aprobării finanțării nerambursabile de către AM POIM, valoarea contractului de finanțare este de 15.579.070,82 lei după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.579.070,82	13.091.656,15	11.127.907,73	85%	1.832.831,86	14%	130.916,56	1%	2,487,414.67

În cursul anului 2022 s-au încheiat următoarele acte adiționale aferente contractelor proiectelor:

Proiect: “Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani, în perioada 2014-2020”		
BT – CS - 01	4/14.02.2022	Modificare termene furnizare livrabile si lista cu experții principali si secundari.
	5/01.03.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	6/30.06.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	7/22.09.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile
	8/03.10.2022	Modificare durata contract – 04.12.2023 Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile Anexa III E Modificare lista experti principali si secundari
	9/29.11.2022	Anexa III B Grafic prestare activități – Modificare termen livrabile

Indicatori economico – financiari

Activitatea economico-financiară a SC „NOVA APASERV” SA Botoșani, este reflectată printr-o serie de indicatori economico-financiari stabiliți:

- prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli avizat conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 7/16.03.2022 și aprobat conform Hotărârii AGA nr. 2/28.04.2022 și BVC rectificat aprobat în baza Hotărârii AGA nr. 9/30.09.2022

Situații financiare la 31 decembrie 2022 întocmite la Nova ApaServ SA Botoșani

2. Contractul de împrumut BERD,
3. Contractul de credit încheiat cu BCR pentru linia de credit în suma de 3.000.000 lei și cele două acte adiționale de prelungire înregistrat sub nr. 8673/12.06.2020 nr.9063/14.06.2021 și sub 10448/17.06.2022

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani exploatează un patrimoniu public de **584,530,383.49** lei, concesionat în baza Contractului Unic de Delegarea Gestunii și a actelor adiționale astfel:

Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	Valoare bunurilor concesionate
1	Dorohoi	19,967,814.59
2	Darabani	1,021,128.79
3	Săveni	7,314,272.89
4	Albești	1,947,693.75
5	Bucecea	508,358.19
6	Bălușeni	332,700.00
7	Brăiești	880,136.00
8	Copălău	2,886,231.81
9	Cristești	1,903,910.00
10	Călărași	4,710,199.00
11	Durnești	4,804,610.00
12	Flamanzi	3,805,679.02
13	Leorda	900,133.00
14	Ripiceni	376,938.00
15	Romanești	4,196,482.00
16	Răuseni	2,322,729.00
17	Mihai Eminescu	19,596,014.59
18	Stăuceni	3,896,838.80
19	Ștefănești	11,280,828.19
20	Santa Mare	5,537,136.00
21	Todireni	1,155,027.90
22	Broscăuți	51,582.13
23	Răchiți	12,824,985.84
24	Unțeni	1,144,089.00
25	Trușești	18,707,265.96
26	Ungureni	5,878,570.05
27	Mihălășeni	13,179,925.42
28	Primăria Botoșani	25,296,630.06
29	Dobârceni	4,545,237.00
30	Curtești	4,210,866.89
31	Dângeni	4,289,501.14
32	Consiliul Județean Botoșani	395,056,868.48
	TOTAL	584,530,383.49

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului, conform OMF nr.1802/2014 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013/UE și cu realizarea procedurilor interne.

La întocmirea Bilanțului s-a avut în vedere datele existente în balanta sintetică la 31.12.2022, situațiile financiare fiind întocmite cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmire și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale MF, precum reglementarea unor aspecte contabile.

S-a procedat la efectuarea și valorificarea inventarierii patrimoniului pe anul 2022 conform Deciziei nr.408/5.12.2022 și a procesului verbal nr. 2849/21.02.2022 întocmit de comisia centrală de inventariere.

S-a procedat la verificarea și confirmarea soldurilor conturilor existente în bănci și reevaluarea soldurilor în valută conform cursului BNR la 31.12.2022.

S-a avut în vedere principiul independenței exercițiului în evidențierea cheltuielilor și veniturilor.

Indicatorii economico-financiară ce reflectă activitatea economică-financiară la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

Indicatori conform Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2022

Nr crt	Indicatorul	U/M	Prevăzut BVC	Realizat	Dif. (+ -)	% realizare
1	Venituri totale, din care:	mii lei	63,626	63,556	-70	99.9
1.1	Cifra de afaceri	mii lei	61,881	61,820	-61	99.9
2	Cheltuieli totale, din care:	mii lei	61,988	61,248	-740	98.8
2.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	27,487	28,834	1,347	104.9
2.2	Cheltuieli de personal	mii lei	28,553	27,497	-1,056	96.3
3	Rezultat brut	mii lei	1,638	2,308	670	140.9
4	Impozit pe profit	mii lei	430	665	235	154.6
5	Rezultat net	mii lei	1,208	1,643	435	136.0
6	Creanțe comerciale restante*	mii lei	16,400	19,283	2,883	117.6
7	Datorii comerciale restante**	mii lei	5,800	6,300	500	108.6
8	Rata profitului brut	%	2.6	3.7	1.1	141.0
9	Volum apa+canal+meteo facturat	mii mc	13,634	13,270	-364	97.3
10	Consum specific de energie electrica/ apa	mii KW/mii mc	1	1.17	0.17	85.0
11	Volumul de apa+canal facturat pe număr de salariați	Mc/angajat	27,267.2 2	28,233.2 1	966	103.5
12	Productivitatea muncii (veniturile expl./nr. mediu salariați)	Mii lei/salariat	121	134.6	14	111.3
13	Numărul mediu de salariați	sal	500	461	-39	92.0

* include soldul restant al contului clienți si clienți incerți

** nu este luat in calcul soldul furnizorilor din imobilizari aferent proiectelor cu finantare europeana, sumele restante au ca sursa de finantare contractele de finantare in derulare

Condiționalități BERD

Prin contractul de împrumut semnat cu BERD în data de 31 octombrie 2013 au fost stabilite o serie de condiționalități. La finele anului, în baza raportului întocmit, stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare se prezintă astfel:

nr. crt.	INDICATOR	Condiționalitate		Grad de realizare
		stabilita	realizata	
1	Grad de îndeplinire al serviciului datoriei	1,2	3.07	DA
2	Gradul minim de colectare	90%	72.7%	NU
3	Datorii financiare totale/EBITDA	4,5	3.52	DA
4	Ajustarea tarifelor apa canal	4,83	5,79	DA
		3,51	3,33	NU

În ceea ce privește nerealizarea indicatorului privind gradul de colectare trebuie să menționăm următoarele aspecte:

- Din analiza sumelor facturate în cursul anului față de sumele încasate gradul de colectare, respectiv 66.746 mii lei față de 63.813 mii lei, reiese un grad de colectare de **95%**, acoperitor prin prisma condiționalității,
- În cadrul formulei de calcul, analiza gradului de colectare vizează și clienții incerti ajustați cu provizioanele constituite. În acest sens, în vederea identificării unei soluții în recuperarea c/val. facturii de penalități emisă în cadrul contractului CL 06 urmare a calculării și parțial evidențierii în situațiile financiare /2020, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr.10/11.06.2020, în cadrul ședinței de lucru ce a avut loc în data de 4.01.2023 cu reprezentanții UIP și cei ai serviciului juridic s-au dezbătut sub toate aspectele modul de soluționare a soldului rămas de recuperat de la firma Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv c/val facturii nr. 1271 BT /29.05.2020.

Astfel, motivat de faptul că:

- ❖ Contractul de lucrări s-a finalizat conform Procesului verbal de recepție finală înregistrat sub nr.120408/6.07.2022.
- ❖ Medierile declanșate în cadrul derulării contractului s-au încheiat cu dezacord,
- ❖ Calculul penalităților efectuat de către reprezentanții UIP și care a stat la baza emiterii facturii nr. 1271 BT /29.05.2020s-a realizat în baza subclauzei 8.7 Penalități de întârziere de la data expirării, Duratei de execuție a contractului 10470/7.08.2016 „Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZZA/ Aglomerarea Dorohoi” antreprenorului Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv 0.1% pe zi din Valoarea de Contract Acceptata conform Anexei la Oferta,

Analizând necesitatea identificării unei strategii de recuperare a sumelor facturate prin prisma riscurile generate de o astfel de acțiune, din punct de vedere economic, s-a propus constituirea unui provizion la nivelul întregii sume facturate, provizion constituit la nivelul anului 2021, anul finalizării contractului și a întrunirii cerințelor din Codul Fiscal, respectiv cel puțin 270 zile de neîncasate.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.1/25.01.2023 s-a luat la cunoștință de constituirea provizionului fiind dispusă contractarea serviciilor de expertiza contabilă/juridică în vederea stabilirii demersurilor ce se impun. În data de 19.04.2023 Firma Expert SRL Timișoara – în calitate de administrator judiciar provizoriu, înștiințează operatorul că a fost declanșată procedura de insolvență a firmei Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara. Urmare a adresei de înștiințare nr. 289/5.04.2023 înregistrată la operator sub nr. 1881/19.04.2023 s-a impus înscrierea creanței la masa credală cu această sumă. La data 10.05.2023 pe portalul Tribunalului Timiș în dosarul 1021/30/2023 operatorul apare ca și creditor (pag.81-100).

Determinarea cheltuielilor nedeductibile

Calculul cheltuielilor nedeductibile ca urmare a depășirii procentului pierderile de apă peste cel acceptat prin tarif și aprobat prin indicatorii de performanță pentru anul 2022.

În urma introducerii datelor privind situația pierderilor de apă a rezultat o diferență de **16,58%** peste nivelul de 57% procent pierdere inclus în tarif și aprobat prin indicatorii de performanță, rezultând un procent de pierdere efectiv înregistrat în anul 2022 de **73,58%**.

Analiza comparativă a anului 2022 cu anul 2021 arată o creștere a procentului pierderilor de apă de la **69,28% în anul 2021 la 73,58% în anul 2022.**

Procentul mare de pierdere înregistrat se datorează faptului că începând cu data de 01 iulie 2021 apa brută se facturează la debitul maxim autorizat pe sistemele unde nu sunt montate echipamente de măsură –respectiv pentru Bazinul hidrografic Prut , Alimentarea cu apă Darabani și sursa de apă subterană Ripiceni.

Cheltuielile cu apa brută au crescut în anul 2022, deoarece începând cu 01 ianuarie 2022, prețul apei brute a fost indexat cu indicele de 5,05% față de 2021, iar începând cu data de ,1 iulie 2021 apa brută se facturează la debitul maxim autorizat pe sistemele unde nu sunt montate echipamente de măsură, conform prevederilor legale, respectiv pentru: - Bazinul hidrografic Prut-alimentarea Ștefănești, - alimentarea Darabani și – alimentarea Ripiceni, astfel că volumul de apă brută cumpărată are o creștere foarte mare, respectiv pentru alimentarea Ștefănești de 388,91% de la 150.000 mc /lună la o medie de 583.372 mc/lună, pentru Darabani de 131,07% de la 21.360 mc/lună la o medie de 27.996,6 mc/lună, iar pentru Ripiceni de 141% de la 3.750 mc/lună la o medie de 5.287,67 mc/lună.

Cheltuielile cu energie electrică și cele cu materialele de potabilizare au crescut în anul 2022, datorită creșterii prețurilor de furnizare.

În urma efectuării calculelor privind cheltuielilor nedeductibile pentru pierderile de apă peste procentul de pierdere acceptat prin tarif și aprobat prin indicatorii de performanță pentru anul 2022, a rezultat un **total în sumă de 1.648.173,19 lei**. Analiza comparativă a cheltuielilor nedeductibile dintre anul 2022 și anul 2021 arată o creștere a acestora în anul 2022 cu **189,32%**. respectiv cu suma de **1.078.501,36 lei**, față de anul 2021.

Creșterea valorică se datorează creșterii prețurilor la energia electrică, apa brută și la materialele tehnologice folosite pentru potabilizare.

Analiza comparativă anul 2022/ anul 2021

2022			2021			+/_	
Procent pierdere realizat %	Diferență pierderi de apă pentru care s-au efectuat cheltuieli nedeductibile %	Cheltuieli nedeductibile lei	Procent pierdere realizat %	Diferență pierderi de apă pentru care s-au efectuat cheltuieli nedeductibile %	Cheltuieli nedeductibile lei	Evoluție procent pierdere apa %	Evoluție chelt.nededuc. lei / %
73,58%	16,58%	1.648.173,19	69,28%	12,28%	569.677,32	4,30%	1.078.501 lei 189,32%

Total cheltuieli nedeductibile luate in calcul la determinarea impozitului pe profit / 2022 sunt în sumă de **1,759,627.14 lei**.

Calculul principalilor indicatori economico-financiari

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2020	2021	2022
Rentabilitatea capitalului angajat			
Profit inainte de dobanda si impozitului pe profit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Capital angajat (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
(A) / (B)	47.26	37.8	27.1
Eficienta capitalului disponibil			
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Capital permanent (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
A/B	47.26	37.8	27.1
Eficienta capitalului propriu			
Profitul net (A)	2,601,060	2,492,955	1,643,163
Capital propriu (B)	12,596,559	15,117,903	18,173,482
A/B	20.65	16.49	9.0
Rata profitului net			
Profitul net (A)	2,601,060	2,492,955	1,643,163
Cifra de afaceri (B)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
A/B	5.26	4.66	2.7
Rata activelor totale			
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	5,952,656	5,713,923	4,929,522
Total Activ (B)	382,373,719	394,009,247	453,478,587
A/B	1.56	1.45	1.09
Rata datoriei			
Total obligatii (A)	30,054,162	50,958,342	62552620
Total Activ (B)	382,373,719	394,009,247	453,478,587
A/B	7.86	12.93	13.8

INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021	2022
Indicatorul lichidității curente			
Active circulante (A)	29,249,521	25,599,062	37,424,715
Datorii curente (B)	30,054,162	29,817,956	42,315,941
(A) / (B)	0.97	0.86	0.88
Indicatorul lichidității imediate			
Active curente (A)	29,249,521	25,599,062	37,424,715
Stocuri (B)	629,213	901,738	1,063,917
Datorii curente (C)	30,054,162	29,817,956	42,315,941
((A) - (B)) / (C)	0.95	0.83	0.86
Indicatori de activitate			
Durata medie de încasare a creanțelor			
Creante comerciale (A)	14,766,209	16,016,182	19,263,321
Cifra de afaceri (B)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
(A) / (B) x 365	109	109.4	113.7
Durata medie de plată a datoriilor			
Datorii comerciale (A)	14,092,391	16,895,790	29,227,134
Costul bunurilor și serviciilor (B)	81,421,885	58,631,081	107,063,528
(A) / (B) x 365	63.2	105.2	99.64
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale			
Cifra de afaceri (A)	49,444,967	53,456,991	61,820,365
Imobilizări corporale (B)	352,760,549	368,073,722	416,018,264
(A) / (B)	0.14	0.15	0.15

Concluzii privind indicatorilor economico – financiari înregistrați la finele anului 2022

Pe fondul dificultăților financiare înregistrate încă din anii precedenți, în contextul crizei generate de creșterea accelerată a prețului de energie electrică la care s-au adăugat și modificările legislative, impactul estimat generat de acțiunile de redresare a operatorului a fost considerabil redus.

În vederea ieșirii din impasul financiar s-a impus analizarea necesității și oportunității de către acționariatul operatorului de a contribui la reîntregirea capitalului de lucru prin aportul în numerar la capitalul social. Astfel în cadrul acțiunii de majorarea capitalului social s-a ținut cont de măsurile ce pot conduce pe termen mediu și lung la o redresare a operatorului, respectiv au vizat următoarele ținte:

1. creșterea cifrei de afaceri din activități auxiliare prin achiziția de echipamente de întreținerea rețelelor de canalizare, respectiv 3 autocurățitoare combinate (din care 1 buc.de capacitate mare) și 2 unități mobile – tip van, estimate la o valoare totală de piață de **690.000 euro**
2. exploatarea eficientă a parcului auto și reducerea costurilor privind închirierea de utilaje prin achiziția a 2 buldoexcavatoare și 1 minibuldoexcavatoare estimate la o valoare totală de piață de **215.000 euro**
3. creșterea acurateței cifrei de afaceri și asigurarea aplicării cadrului legislativ specific facturării producției precum și investirea în domeniul public prin implementarea unui plan de investiții ce va viza:
 - o Lucrări de reabilitare și modernizarea bransamentelor prin contorizare (achiziție și instalare contori), investiție ce va genera pe termen scurt creșterea veniturilor și reducerea cheltuielilor, estimată la o valoare de piață de **545.000 euro**
 - o Lucrări de reabilitare în zona Lebăda, obiectiv estimat la o valoare de piață de **100.000 euro**

Parte din impactul aspectelor negative, aspect ce au menținut practic instabilitatea economică, a fost diminuat printr-o serie de acțiuni respectiv:

A. Din punct de vedere financiar:

➤ **întocmirea și înaintarea spre avizare către ANRSC, a documentațiilor pentru fundamentarea prețurilor și tarifelor la serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare-epurare, astfel:**

Operatorul regional a fundamentat și a transmis online către Autoritatea de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice (ANRSC), cu adresa nr.3416/23.02.2022, înregistrată la ANRSC sub.nr.953146/24.02.2022, solicitarea privind avizarea modificării prețurilor la serviciile publice de alimentare cu apă și a tarifului de canalizare-epurare, pentru întreaga arie de operare, pe baza costurilor realizate în perioada ianuarie – decembrie 2021 și defalcat pe ultimele 3 luni anterioare propunerii, respectiv luna octombrie, noiembrie și decembrie 2021, în conformitate cu prevederile Ordinului președintelui A.N.R.S.C. nr. 65/2007 privind aprobarea Metodologiei de stabilire, ajustare sau modificare a prețurilor/tarifelor, la nivelurile rezultate din calcularea elementelor de cheltuieli, ca urmare a aplicării cheii de repartizare pentru fiecare activitate prestată, respectiv:

1. Modificarea prețului pentru apa potabilă produsă, transportată și distribuită pentru întreaga arie de operare;
2. Modificarea prețului pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare;
3. Modificarea tarifului pentru canalizare-epurare pentru întreaga arie de operare.

În urma analizării și verificării documentațiilor depuse, A.N.R.S.C. a emis următoarele acte:

- **Avizul nr. 954089 din data de 18.03.2022**, privind modificarea prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de operare, pentru S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, prin care se avizează:
 - **Prețul pentru apa potabilă produsă, transportată și distribuită pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 5,79 lei /mc, exclusiv T.V.A. și**
 - **Tarifalul pentru canalizare-epurare pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 3,33 lei/mc, exclusiv T.V.A.,**

urmând ca prețul și tariful menționat mai sus, **să fie aprobat de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA" Botoșani**, în conformitate cu prevederile art. 35, alin.(8) din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

- **Decizia nr.41 din data de 18.03.2022**, privind modificarea prețului pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare, pentru S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, prin care se aprobă prețul pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare, la nivelul de 3,14 lei/mc, exclusiv T.V.A.

Prețul pentru apa redistribuită, menționat mai sus, se aplică începând cu data de **01 aprilie 2022**, în conformitate cu prevederile art.35. alin (9) și alin(12) din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, fără a fi necesară Aprobarea de către ADI.

În urma solicitării, ADI "AQUA Botoșani a emis **Hotărârea A.G.A. A.D.I. "AQUA" Botoșani nr. 174/11.05.2022 privind modificarea prețurilor și tarifelor la serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare-epurare S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu aplicabilitate de la data de 01.05.2022.**

Prezentăm mai jos prețurile și tarifele actuale comparativ cu prețurile și tarifele propuse spre avizare și respectiv prețurile și tarifele avizate de A.N.R.S.C. cu Avizul nr. 954089 din data de 18.03.2022 și prin Decizia ANRSC nr. 41/18.03.2022 :

Specificație	Preț/Tarif actual,	Preț/Tarif propus pentru avizare ANRSC,	Preț/Tarif avizat conf. Aviz ANRSC nr. 954089 din 18.03.2022	Majorare avizată raportată la pret/tarif actual
--------------	--------------------	---	--	---

	exclusiv TVA	exclusiv TVA	exclusiv TVA		
	lei/mc	lei/mc	lei/mc	lei/mc	%
<i>Apă potabilă produsă, transportată și distribuită pentru întreaga arie de operare</i>	5,22	6,60	5,79	0,57	10,92%
<i>Canalizare-epurare pentru întreaga arie de operare</i>	3,05	3,86	3,33	0,28	9,18%
			Preț aprobat conf. Deciziei ANRSC nr.41 din 18.03.2022 exclusiv TVA		
<i>Apă potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii pentru întreaga arie de operare</i>	2,62	3,60	3,14	0,52	19,85%

B. Din punct de vedere organizatoric

- Modificările aduse în structura organizatorică au vizat în principal optimizarea proceselor dezvoltate în cadrul operatorului și a fluxurilor asociate acestor procese precum și responsabilizarea individual a angajaților în atingerea obiectivelor strategice. În acest sens au fost alocate surse pentru întărirea activității unor compartimente funcționale, cum ar fi Serviciul de Control Antifraudă a cărei activitate de verificare efectuată începând cu data de 01.02.2022 a condus la creșterea veniturilor prin prejudiciile identificate provenite din consumul fraudulos, consumuri facturate în vederea recuperării acestora după cum urmează:

Nr. Crt.	NUMAR PROCES VERBAL / DATA	PREJUDICIU M.C.APA / CANAL	PREJUDICIU M.C.APA	PREJUDICIU M.C.CANAL	CONTRAVALOARE / LEI
1	P.V.C. 7413 / 2022	166.8			1486.96
2	P.V.C. 6660 / 2022	18000			162257.4
3	P.V.C. 7268 / 2022.			790	2867.7
4	P.V.C. 8322 / 2022		453.6		2862.71
5	P.V.C. 8315 / 2022		132.8		838.11
6	P.V.C. 8417 / 2022	2397			22339.56
7	P.V.C. 8750 / 2022		630		3979.84
8	P.V.C. 10270 / 2022	5440.8			53493.46
9	P.V.C. 10274 / 2022		128		808.6
10	P.V.C. 9719 / 2022	220.5			2191.94
11	P.V.C. 10723 / 2022		151.2		955.16

Nova ApaServ SA Botoșani

12	P.V.C. 11420 / 2022		540		3407.99
13	P.V.C. 11423 / 2022		469		2959.9
14	P.V.C. 11426 / 2022	271.6			1714.09
15	P.V.C. 11421 / 2022		159.6		1569.17
16	P.V.C. 11429 / 2022	310.4			3051.84
17	F 1545BT / 17.06.2022		13923		87866.55
18	P.V.C. 5658 / 2022		235.36		1339,15
19	P.V.C. 5659 / 2022	411.4			3667.46
20	P.V.C. 6663 / 2022	133.2			757.88
21	P.V.C. 6344 / 2022	73.6			656.11
22	P.V.C. 6661 / 2022		132.8		755.61
23	P.V.C. 12834 / 2022	443.6			4361.43
24	P.V.C. 12682 / 2022	173.6			1706.81
25	P.V.C. 12681 / 2022	1359.6			13367.46
26	P.V.C.12683 / 2022	2250			22364
27	P.V.C. 13344 / 2022		453.6		2862.71
28	P.V.C. 12421 / 2022		1207.2		7618.76
29	P.V.C. 12833 / 2022	1047			13259.14
30	P.V.C. 13648 / 2022		41		258.76
31	P.V.C. 13647 / 2022		254		1603.02
32	P.V.C. 13011 / 2022		2550		14764.5
33	P.V.C. 13017 / 2022	3800			37775.04
34	P.V.C. 13085 / 2022		187.4		1842.51
35	P.V.C. 15426 / 2022		472.8		2983.89
36	P.V.C. 15427 / 2022		189		1192.8
37	P.V.C. 13929 / 2022			4329.99	14418.87
38	P.V.C. 14748 / 2022	315.78			3104.73
39	P.V.C. 14746 / 2022			285.6	2807.99
40	P.V.C. 14374 / 2022		850		5364.44
41	P.V.C. 15409 / 2022	794			7241.28
42	P.V.C. 16398 / 2022		219.8		1387.18

Nova ApaServ SA Botosani

43	P.V.C. 16396 / 2022		2299		14506.69
44	P.V.C. 16397 / 2022	296.3			2913.2
45	P.V.C. 16399 / 2022		122		769.82
46	P.V.C. 16666 / 2022	250.4			2461.88
47	P.V.C. 16402 / 2022	801.2			7877.31
48	P.V.C. 17665 / 2022		393		2275.47
49	P.V.C. 16902 / 2022		4430.4		27960.7
50	P.V.C. 17925 / 2022		163		1028.71
51	P.V.C. 17666 / 2022		264.6		1669.91
52	P.V.C. 17667 / 2022	425.6			4184.49
53	P.V.C. 17770 / 2022		700		4417.77
54	P.V.C. 17924 / 2022		273		1722.63
55	P.V.C. 18376 / 2022	198.17			1948.37
56	P.V.C. 18204 / 2022		208		1312.71
57	P.V.C. 18878 / 2022		126		795.2
58	P.V.C. 18881 / 2022		97		612.18
59	P.V.C. 18876 / 2022		163.8		1033.76
60	P.V.C. 18877 / 2022	244.4			2402.93
61	P.V.C. 18880 / 2022	514			5053.6
62	P.V.C. 18879 / 2022	541.9			5327.89
63	P.V.C. 19010 / 2022			430.68	1563.23
64	P.V.C. 19885 / 2022		338		2133.15
65	P.V.C. 20215 / 2022		680.4		4294.08
66	P.V.C. 20216 / 2022		650		4102.22
67	P.V.C. 20214 / 2022	250			2485.2
68	P.V.C. 20660 / 2022	500			4970.4
69	P.V.C. 20762 / 2022	250			2457.98
70	P.V.C. 20763 / 2022		1595	1805	16617.81
71	P.V.C. 20657 / 2022		705.6		4453.11

Nova ApaServ SA Botoșani

72	P.V.C. 20857 / 2022		650		3763.5
73	P.V.C. 22557 / 2022	363			3569.15
74	P.V.C. 22356 / 2022	1264			12564.16
	T O T A L	43507.85	37238.96	7641.27	674022.57

- Constituirea centrelor zonale urmarea reorganizării direcției de exploatare și comerciale ceea ce a permis o mai bună monitorizarea a întregii arii de deservire prin introducerea în organizație a conceptului de centru de responsabilitate ca o continuare a conceptului de centru de cost.

C. Din punct de vedere juridic

- Conform Sentinței civile nr.71/17.09.2019 a Curții de Apel Suceava, rămasă definitivă prin Decizia nr.1285/03.03.2022 a Înaltei Curți de Casație și Justiție, s-a admis autorizarea spre plata a sumelor reținute de către Ministerul Fondurilor Europene a corecției financiare în procent de 25% din valoarea total eligibilă, iar SC NOVA APASERV SA a încasat contravaloarea acesteia, aferenta contractului de lucrări nr.7909/S715 din data de 06.06.2014 privind componenta BT-CL-07 „Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/Aglomerarea Flamanzi”.

În data de 21.04.2022 s-a încasat suma de 1.718.294,01 lei, din care s-au efectuat plăți către:

- Romair Consulting – 765.520,25 lei;
- OCSA: 652.426,92 lei;
- Reîntregire sursa proprie: 338.025,00 lei.

În perioada 19.05.2022 – 23.05.2022 s-au încasat prin OP 1546, OP 1555, OP 1657 și OP 1582 suma de 8.008.411,42 lei fiind reîntregită sursa proprie conform contractului de finanțare, respectiv disponibil credit BERD ce asigură în continuare finanțarea proiectului “Fazarea proiectului extindere și modernizare sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurare apelor uzate în județul Botoșani”.

D. Din punct de vedere al conformării la cerințele legale

1. **Necesitatea contractării serviciului de auditare a societății de către o firmă autorizată în auditarea securității cibernetice**, în vederea încadrării în termenul legal de conformare prevăzut în Legea nr. 318/2018 privind securitatea cibernetică a operatorilor de servicii esențiale, SC NOVA APASERV SA fiind inclusă în lista operatorilor de servicii esențiale, respectiv în anul 2021 operatorul a fost înscris în ROSE având ca termen limită de îndeplinirea cerințelor de Securitate luna iunie 2023. Recomandările ulterioare procesului de auditare, în baza cărui operatorul se va putea conforma cerințelor legale, necesită o perioadă semnificativă de timp motivat de nivelul actual înregistrat în securitatea cibernetică și sursele financiare aferente implementării măsurilor.

2. În perioada 26 – 30 octombrie 2022, Organismul de certificare SRAC CERT București, conform contract de recertificare nr 24391.3/2021, a desfășurat la sediul SC NOVA APASERV SA Botoșani **auditul de supraveghere S1 al sistemului de management integrat calitate – mediu – SSO documentat, implementat și certificat la nivel de organizație conform standardelor de referință: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001: 2018**. Auditul de supraveghere S1 a fost efectuat de echipa de auditori ai Organismului de Certificare SRAC CERT București în toate compartimentele funcționale și punctele de lucru din județ.

3. **Necesitatea conformării la măsurile dispuse de organele de control**, în speță reprezentanții ANRSC și auditorii publici din cadrul Curții de Conturi. În acest sens au fost elaborate planuri de acțiune a căror măsuri au fost supuse analizei și aprobării Consiliului de Administrație. Astfel, prezentăm:

- ❖ Stadiul planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse de reprezentanții ANRSC:

Nr.crt.	Măsura dispusă	Stadiul acțiunilor
1	<p>Elaborarea programului /calendar de preluare în administrare până la 31.12.2022 a sistemelor conforme de alimentare cu apă și canalizare TERMEN FINAL DISPUS:30.09.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023</p> <p>Acțiuni 1.Inventarierea cererilor de preluare formulate de UAT-uri și verificarea stadiului de conformare în vederea preluării împreună cu reprezentanții la ADI AQUA 2.Formularea unei propunerii privind calendarul 20rejudic de preluare</p>	<p>În baza cererilor de preluare formulate de UAT-uri s-a transmis reprezentanților ADI AQUA propunerea. Privind calendarul 20 prejudicii de preluare. Preluări deja raportate: Bunuri UAT Mihălășeni și UAT Mihai Eminescu . Preluări noi: UAT Răchiți – Roșiori conform PV atașate Preluări în curs de finalizare UAT Dângeni - termen 20 prejudicii 30.10.2022- termen 20 prejudicii pentru finalizare 1.12.2022 motivat de prezentarea cu întârziere a documentelor necesare pentru încheierea PV de către reprezentanții primăriei. Preluări rămase a se realiza: 1.Cererea Avrămeni – Coțușca termen inițial -30.11.2022, termen 20 prejudicii pentru finalizare 22.12.2022 2. Cererea Bălușeni (extindere) – termen inițial 23.12.2022 motivat de necesitatea finalizării execuției racordurilor la canalizare pentru reamorsarea stațiilor de epurarea și funcționării acestora în parametri proiectați se impune decalarea termenului de preluarea a rețelei de canalizare și stații epurare urmând ca rețele de apă să fie preluate până la 30.01.2023. Acțiune în curs de realizare Se solicita decalare termenelor conform propunerii.</p>
2	<p>Actualizarea și aprobarea prin ADI AQUA a caietului de sarcini serviciului de alimentare cu apă și canalizare prin revizuirea Regulamentului serviciului conform prevederilor Ordinului Președintelui ANRSC nr.89/2007 TERMEN FINAL DISPUS:30.10.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023</p> <p>Acțiuni: verificarea și identificarea neconformităților</p>	<p>În urma verificărilor s-a identificat necesitatea includerii în caietul de sarcini a unei descrieri privind noile sisteme preluate. S-a transmis reprezentanților ADI lista noilor sistemele preluate în vederea actualizării caietului de sarcini urmând a fi 20 prejudicii o solicitare către ADI în vederea dezbaterii pe propunerile de modificare. Acțiune în curs de realizare.</p>
		<p>Agreearea modificărilor ce se impun și solicitarea avizului conform de la ADI AQUA</p>
3	<p>Întreprinderea demersurilor pentru obținerea autorizațiilor de sanitare pentru localitățile din aria de deservire și a autorizației de mediu și de gospodărire a apelor cu informarea ANRSC a obținerii acestora TERMEN FINAL DISPUS:31.12.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023</p> <p>Acțiuni: Prezentarea stadiului documentațiilor și propunere calendar de finalizarea acțiunilor Identificarea și prioritizarea surselor de finanțare pentru stingerea obligațiilor restante față de autorități în vederea obținerii autorizațiilor</p>	<p>Atașat se regăsește stadiul autorizațiilor precum și demersurile întreprinse pentru conformare.</p>
		<p>În acțiunea de identificarea și prioritizare a surselor de finanțare pentru stingerea obligațiilor restante față de autorități, în vederea obținerii autorizațiilor, s-a inițiat o întâlnire cu reprezentanții Apele Rom. Bacău, la sediul SGA Suceava în data de 9.11.2022 unde, în baza propunerilor formulate și transmise prin adresa nr.5700/13.10.2022, s-a încercat a se ajunge la un consens privind eliberarea autorizațiilor în baza unui 20rejudi de plăți eşalonate; la data prezentei operatorul încadrându-se în nivelul plăților propuse. Acțiune în curs de realizare.</p>

Nr.crt.	Măsura dispusă	Stadiul acțiunilor
4	<p>Întreprinderea demersurilor pentru realizarea bilanțului apei și supunerea aprobării acestuia de către ADI AQUA TERMEN FINAL DISPUS:31.12.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023</p> <p>Acțiuni: Întocmirea caietului de sarcini pentru contractarea unui consultant în vederea elaborării bilanțului apei și monitorizare calendar de finalizarea acțiunilor Supunerea spre aprobarea ADI AQUA în baza bilanțului apei a nivelului pierderilor de apă rezultate</p>	<p>S-a întocmit în baza caietului de sarcini pentru contractarea unui consultant în vederea elaborării bilanțului apei conform referat necesitatea nr. 16673/27.09.2022 fiind încheiat un contract în acest sens. În cadrul ședințelor operative 21 prejudicii în baza Decizie nr. 341/2022 se analizează stadiul derulării contractului fiind identificate neconformitățile și cerințele consultantului. În 21 prejudicii au fost finalizate schemele funcționale pe sistemul Prut și Siret. În baza cerințelor formulate de către consultant se colectează și se centralizează informațiile de către membrii comisiei.</p> <p>Acțiune în curs de realizare.</p>
5	<p>Întocmirea planului de afaceri și elaborarea strategiei tarifare aferente conform Ord. Președ. ANRSC nr. 230/2022 TERMEN FINAL DISPUS:30.11.2022 TERMEN APROBAT : 30.05.2023</p> <p>Acțiuni: În baza unei Decizii, DG va nominaliza o comisie formată din salariații din cadrul comp. funcționale menționate cu atribuții în acest sens. Comisia va prezenta în cadrul ședințelor de lucru săptămânale stadiul acțiunilor Monitorizează lucrările comisiei și acordă sprijin în definirea strategiilor. Va supune spre avizarea ADI AQUA a strategiei tarifare aferente planului de afaceri</p>	<p>În baza Deciziei nr. 341/19.09.2022 comisia numită pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse se întrunește în vederea monitorizării acțiunilor. În cadrul ședințelor s-au 21 prejudicii acțiunile de centralizare a datelor necesare completării Anexei 4 la 21 prejudicii 230/2022.</p> <p>Urmarea complexității lucrării s-a optat pentru contractarea serviciilor de consultanță în elaborarea planului de afaceri și a strategiei tarifare. Motivată de volumul de date necesar și a lipsei unei baze de date tehnice corespunzătoare comisia întâmpină greutate în colectarea acestora impunându-se solicitarea decalării termenului de finalizare până la data de 30.01.2023. În estimarea termenului de finalizare s-a avut în vedere necesitatea corelării acestuia cu data 21 prejudicii pentru finalizarea bilanțului apei, ca element cheie în determinarea volumului de investiții și implicit a strategiei.</p> <p>Acțiune în curs de realizare.</p>

❖ *Implementarea planului de acțiuni pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.5/2022 a Curții de Conturi urmare a Raportului de control /10.12.2021 cu tema CONTROLUL SITUAȚIEI ȘI MODULUI DE ADMINISTRARE A PATRIMONIULUI PUBLIC ȘI PRIVAT AL UAT DE CĂTRE SC CU CAPITAL INTEGRAL SAU MAJORITAR AL UAT ÎN PERIOADA 2018-2020*

În ceea ce privește Planul de măsuri pentru implementarea recomandărilor dispuse de reprezentanții Curții de conturi prin Decizia nr. 5/2022, urmarea acțiunilor întreprinse la finele anului, măsuri ce au fost consemnate a fi parțial duse la îndeplinire în proiectul Raportului de follow-up comunicat în data de 3.02.2023 sub nr. 10091/1831, menționăm că o singură măsură a necesitat un nou termen, 21 prejudicia:

Nr. crt.	Recomandarea Curtii de Conturi	Măsuri propuse pentru implementarea recomandării	Structuri ale entității respons.	Termen propus de entitate pentru implem.

1.	<p>a)Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care au determinat plata despăgubirilor, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare, daune prevăzute în Sentința nr.49/2020 a Curții de Arbitraj Com. Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României;</p> <p>b)Punerea în aplicare a procedurilor interne în vederea cercetării cauzelor și identificarea persoanelor răspunzătoare 22 prejudicii cauzate societății comerciale</p> <p><i>Stabilirea, după caz, a întinderii certe a pierderii patrimoniale provocate societății comerciale prin plata de despăgubiri, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare.</i></p>	<p>1. Se vor formula apărări în Dosarele 61 și 62 prin avocat angajat în condițiile prev.OUG 26 pentru reprezentare în instanță.</p> <p>2. Se va solicita expertiza tehnica în dosarul 61 (SGB).</p>	<p>Serv. Juridic</p>	<p>30.11.2023</p>
----	--	--	-----------------------------	--------------------------

Stadiul de implementare al măsurilor dispuse la data întocmirii raportului de verificare de către reprezentanții Curții de Conturi se prezintă astfel :

Nr. crt.	Măsura dispusă
1	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care au determinat plata despăgubirilor, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare, daune prevăzute în Sentința nr.49/2020 a Curții de Arbitraj Comercial Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României;</p> <p>Punerea în aplicare a procedurilor interne în vederea cercetării cauzelor și identificarea persoanelor răspunzătoare de prejudiciul cauzat societății comerciale</p> <p>Stabilirea, după caz a întinderii certe a pierderii patrimoniale provocate societății comerciale prin plata de despăgubiri, daune, penalități, dobânzi cheltuieli de judecată și cheltuieli de executare.</p> <p>Termen de implementare 31.03.2022/30.06.2022 prelungit până în 30.11.2022/30.11.2023</p> <p>In timpul controlului au fost prezentate, în baza Minutelor nr.1 și 2, acțiunile deja întreprinse.</p>
2	<p>Constituirea și reținerea garanțiilor materiale datorate de personal care îndeplinesc calitatea de gestionar</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit pana in 30.11.2022</p> <p>In timpul controlului a fost reținute garanții în cuantum de 4.350 lei.</p> <p>Măsura închisă prin raportul de verificare</p>
3	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor ce determină menținerea nejustificată la finele anului a unor sume înregistrate în soldul 473 și clarificarea /corectarea operațiunilor contabile corespunzătoare potrivit reglementărilor contabile</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022 – Măsura realizată</p>
4	<p>Determinarea corectă a rezultatului fiscal pentru anul 2020 ținând seama de faptul că o parte din cheltuielile rezultate din dispozitivul Sentinței nr.49/2020 și considerate pierderi pentru operator, constituie costuri directe generate de modificările în timp ale legilor și nu sunt deductibile potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile.</p> <p>Termen de implementare: 31.03.2022- Măsura realizată</p>
5	<p>Virarea fondului de risc pentru acoperirea riscurilor financiare care decurg din Contractul de Împrumut încheiat cu BERD</p>

Nr. crt.	Măsura dispusă
	<p><i>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit pana la 30.11.2022</i></p> <p><i>Acțiuni întreprinse :</i> <i>Promovarea și supunerea spre aprobarea Consiliul Județean, în calitate de acționar majoritar, a unui memoriu privind fundamentare necesității de identificare a surselor de acoperire deficitului de fond de rulment înregistrat sub nr. 667/13.01.2022.</i> <i>Semnare Acord eşalonare la plata a datoriilor ce deriva din fondu de risc.</i> <i>Măsura închisă prin raportul de verificare</i></p>
6	<p>Constituirea și alimentarea Fondului IID din sumele încasate cu titlu de redevență <i>Termen de implementare: 31.03.2022/ 30.06.2022 prelungit pana la 30.11.2022</i> <i>Măsura închisă prin raportul de verificare</i></p>
7	<p>Efectuarea unei analize interne în vederea identificării cauzelor care determină existența și menținerea unui sold ridicat al creanțelor de încasat la data de 31.12.2020, provenite de la debitori rău platnici, debitori persoane juridice radiate, debitori persoane fizice decedate și alte persoane, Analiza situației creanțelor de încasat la 31.12.2020 mai vechi de 3 ani, provenite de la debitori persoane fizice decedate sau de la clienți rău platnici, în ce privește riscul dreptului de a cere executarea silită prescripției, Instituirea caracterului de titlu executoriu al facturilor fiscale individuale pentru serviciile prestate de apă și canalizare dar neonorate la plată în termenul legal în vederea: Punerea de acord a datelor din evidența contabilă analitică și sintetică a tuturor clienților și a debitorilor provenite din creanțe comerciale Analiza cauzelor abaterilor constatate și stabilirea măsurilor menite să prevină reparația acestora în viitor. <i>Termen de implementare: 31.03.2022/30.06.2022 prelungit pana la 30.11.2022</i> <i>Acțiuni întreprinse:</i> aplicarea tuturor măsurilor de recuperare a creanțelor provenite de la clienți rău platnici până la încasarea efectivă a acestora și excluderea din evidență contabilă a unor creanțe de la clienți radiați / decedați . În timpul controlului au fost selectate 100 locații persoane fizice și 100 locații persoane juridice pentru a fi verificate în teren analiza este în curs. <i>Măsura închisă prin raportul de verificare</i></p>

În ceea ce privește stadiul dosarele pe rol instrumentate de către av. Lucia Ferendinos în cadrul contractelor încheiate cu aprobarea AGA și care fac obiectul măsurii rămase în curs de realizare precizăm:

- **Dosar nr. 61/40/2019** având ca obiect executare Scrisoare de Garantie de Buna Execuție împotriva asiguratorului – Asito Kapital SRL pentru Contractul de lucrări Extinderea si reabilitarea rețelelor de apa si canalizare in Aglomerarea Vorona – lider de asociere Aquaterm SRL

Dosarul nr. 61/40/2019 - înregistrat la Tribunalul Botoșani - Contract de asistenta juridica seria B 2416517 din 12.10.2022 cu mandat de reprezentare acordat in baza HCJ nr. 172/26.08.2022 si a Hotărârii AGA a SC Nova Apaserv SA Botoșani nr. 8/30.08.2022.

În dosarul nr. 61/40/2019 a fost suspendata judecata cauzei in data de 07.06.2019 si trimis la Curtea Constituționala in vederea soluționării unor excepții de neconstituționalitate invocate de instanța din oficiu cu privire la dispoziții legale din Lg 101/2016. Dosarul a fos repus pe rol in septembrie 2022, in prezent aflându-se pe rolul primei instanțe de judecata.

În cadrul acestui dosar s-au formulat cereri de acordare facilități la plata taxei judiciare de timbru, cerere de recuzare, cerere de strămutare, precizări si note de ședința.

În urma admiterii cererii de acordare facilități s-a redus cuantumul taxei judiciare de timbru iar prin Încheierea din 27.09.2022 instanța reduce taxa judiciara de timbru de la 1.190.689,33 lei la suma de 24.005,83 lei.

S-au formulat si depus obiective pentru expertiza tehnica, asupra încuviințării acesteia urmând a se pronunța instanța.

- **Dosar nr. 62/40/2019** având ca obiect executarea Poliței de garanție pentru returnarea avansului seria BR nr.1500548/11.01.2016 pentru restituirea avansului, formulata împotriva asiguratorului – Asito

Kapital SRL pentru Contractul de lucrari Extinderea si reabilitarea rețelelor de apa si canalizare in Aglomerarea Vorona – lider de asociere Aquaterm SRL

Dosarul nr 62/40/2019 înregistrat la Tribunalul Botoșani - Contract de asistenta juridica seria B 2416513 din 06.09.2022 cu mandat de reprezentare acordat în baza HCJ nr. 172/26.08.2022 si a Hotărârii AGA a SC Nova Apaserv SA Botoșani nr. 8/30.08.2022;

În ds. nr. 62/40/2019 a fost suspendata judecata cauzei în data de 07.06.2019 si trimis la Curtea Constituționala în vederea soluționării unor excepții de neconstituționalitate invocate de instanța din oficiu cu privire la dispoziții legale din Lg 101/2016. Dosarul a fost repus pe rol în septembrie 2022, în prezent aflându-se pe rolul primei instanțe de judecata.

În cadrul acestui dosar s-au formulat cereri de acordare facilități la plata taxei judiciare de timbru - reducere si/sau eşalonare taxa judiciara de timbru si respectiv cerere de reexaminare. Cererile au fost respinse, Nova Apaserv fiind obligata la plata unei taxe judiciare de timbru în suma de 1.190.689,33 lei, societatea neavând posibilitatea achitării taxei judiciare de timbru în cuantumul solicitat.

❖ **Alte acțiuni**

Acțiunile privind redresarea poziției financiare a operatorului au fost prioritizate prin nota de fundamentare prezentata pentru Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, un accent deosebit fiind pus pe strategia de reducerea pierderilor de apă.

Concomitent cu măsurile de reducerea pierderilor de apa au fost identificate o serie de măsuri ce vor conduce la creșterea veniturilor prin creșterea volumului serviciilor prestate de către operatorul regional Nova Apaserv S.A.

✓ **Creșterea producției de apă prin prioritizarea unor activități ce vizează în principal:**

1. Verificarea metrologică periodică a contoarelor montate la limita de proprietate, respectiv scări de bloc.
2. Verificarea metrologică periodică a contoarelor montate la clienții agenți economici și instituții publice
3. Refacerea contorizării cu contoare de diametre 32 și/sau 40, la nivel de limită de proprietate, a scărilor de bloc la care nu s-a putut efectua verificarea metrologică periodică.
5. Finalizarea acțiunii de montare a unor contoare redimensionate din punct de vedere al diametrelor (în funcție de consumul actual) la unii agenți economici și instituții publice.
6. Creșterea veniturilor din reconsiderarea Metodologiilor și regulamentelor.
 - a. Reconsiderarea metodologiei de efectuare a corecțiilor,
 - b. Reconsiderarea metodologiei de facturare în condominii,
 - c. Update-ul regulamentului unic al serviciilor cu privire la procente de canalizare la populație cât și facturarea apei meteorice, similar regulamentelor din alte zone geografice din țară (un exemplu fiind procentul de canalizare de 97% care la alți operatori similari din România este 100%)

✓ **Accelerarea procesului de extindere prin preluarea bunurilor aparținând domeniului public al UAT-urilor semnate în cadrul Contractului de delegare a gestiunii.**

Pentru anul 2023 sunt avute în vedere următoarele preluări:

- Extindere, reabilitare și modernizare a sistemului de alimentare cu apă în comuna Avrămeni, județul Botoșani – Completare de către Primăria Avrămeni a Listei de Bunuri aferente sistemului;
- Extindere rețea distribuție apă comuna Coțușca;
- Rețea de canalizare pe strada Prelungirea Bucovina din municipiul Botoșani și strada Municipiului din sat Curtești;
- Extindere rețele de apă Darabani;
- Înființare rețea de canalizare apă uzată menajeră și stație de epurare în loc. Zăicești, Coșuleni și Buzeni, comuna Bălușeni, jud. Botoșani, și Extinderea rețelei de distribuție și a capacității de pompare și înmagazinare a apei în loc. Zăicești, Coșuleni și Buzeni, comuna Bălușeni, jud. Botoșani.
-

✓ **Implementarea planului de acțiuni în cadrul exercițiului de benchmarking.**

Situații financiare la 31 decembrie 2022 întocmite la Nova ApaServ SA Botoșani

Anual, în baza rezultatelor înregistrate, în cadrul exercițiului de benchmarking, sunt identificate împreună cu consultanții principalele acțiuni ce vizează creșterea performanței operatorului, acțiuni prioritizate în funcție de raportul efort-efect.

Astfel, în cursul anului 2022, a fost actualizat planul de acțiuni conform recomandărilor consultanților, principalul obiectiv fiind reducerea pierderilor de apă.

Nr. crt.	Domeniu	Descrierea măsurii de implementat
1	Apa care nu aduce venituri (NRW)	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Implementarea programului de reducere a pierderilor de apă la nivelul ariei de operare <ul style="list-style-type: none"> a. Contorizarea tuturor plecărilor din rezervoare/ stațiile de pompare; b. Monitorizarea preaplinurilor rezervoarelor; c. Verificarea preciziei contoarelor existente și recalibrarea lor, acolo unde este cazul; d. Montarea de senzori de presiune pe plecărilor din stațiile de repompare e. Inspectarea contoarelor abonaților în vederea identificării și înlocuirii contoarelor oprite f. Creșterea procentului de contorizare la 100% la nivelul ariei de operare <input type="checkbox"/> Evaluarea cât mai corectă a apei care nu aduce venituri (NRW), împărțirea pe categorii și intervenția specifică fiecărei categorii în parte (comercială, fizică, administrativă) <input type="checkbox"/> Utilizarea conceptului de DMA sau zone de distribuție (ZD) pentru realizarea balanțelor de apă respective și a componentelor NRW. Preocuparea în primă fază pentru DMA/ZD cu cel mai ridicat nivel al NRW pentru a fi obținută astfel o reducere maximă a NRW <input type="checkbox"/> Actualizarea informațiilor din sistemul GIS. Modelarea hidraulică pe apă și apă uzată. Studiarea oportunității unei strategii de sectorizare. <input type="checkbox"/> Creșterea gradului de monitorizare a sistemului de alimentare cu apă prin sistem SCADA <input type="checkbox"/> Introducerea reguletoarelor de presiune pe rețea <input type="checkbox"/> Revizuirea istoricului de facturare și determinarea volumului de consum facturat. Cuantificarea consumului facturat pentru diferite grupuri de clienți. Determinarea potențialelor pierderi datorate ineficiențelor sistemului de facturare și/sau procesului de facturare
2	Managementul energetic	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Elaborarea unui plan de eficientizare energetică. Reducerea costurilor cu energia electrică, prin monitorizarea consumului specific de energie electrică și a timpilor de funcționare a instalațiilor (ore gol, normale și vârf) <input type="checkbox"/> Revizuirea strategiilor de tarifare sau ajustarea tarifelor pentru a include impactul creșterii prețurilor la energie electrică
3	Eficientizarea personalului	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Stabilirea unor indicatori cheie de urmărire a eficienței personalului și a unor ținte pe următorii 3 ani <input type="checkbox"/> Conceperea unui sistem de evaluare a performanțelor angajaților, Realizarea unei analize a gradului de încărcare a personalului la nivelul companiei <input type="checkbox"/> Realizarea unei analize a nevoilor de instruire (TNA) pentru angajați

Nr. crt.	Domeniu	Descrierea măsurii de implementat
		<input type="checkbox"/> Conceperea unui program de instruire anuale conform necesităților rezultate în urma analizei
4	Relații cu clienții	<input type="checkbox"/> Creșterea calității serviciului în relație cu utilizatorii <input type="checkbox"/> Campanie anuală de educare, informare și conștientizare privind importanța apei în igiena și sănătatea populației, prin implicarea angajaților, a utilizatorilor și a mass-mediei. Continuarea campaniei de informare și conștientizare a populației cu privire la riscurile majore privind poluarea mediului și a apelor de suprafață în cazul deversărilor necontrolate. <input type="checkbox"/> Activitate continuă pentru susținerea unor măsuri legislative vizând impunerea obligativității conectării la rețelele de apa-canal, acolo unde ele au fost finanțate prin bani publici. <input type="checkbox"/> Monitorizarea și analiza permanentă a sesizărilor și reclamațiilor clienților privind calitatea serviciilor furnizate
5	Managementul activelor	<input type="checkbox"/> Identificarea grupurilor țintă de active <input type="checkbox"/> Elaborarea unei baze de date pentru mentenanța sistemelor <input type="checkbox"/> Stabilirea echipei responsabile cu managementul activelor <input type="checkbox"/> Identificare, colectare și procesare informații pentru toate categoriile de active <input type="checkbox"/> Integreare GIS, SCADA și managementul activelor într-o aplicație informatică

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
VIORICA ANDRONACHI**

Director General,

Ing. Liviu Nicolae Ștefan



Contabil Șef,

Ec. Marcela Daniela Jîtarășu

JUDEȚUL: Botoșani

UNITATEA: Nova ApaServ S.A. Botoșani

ADRESA: Botoșani, B-dul Eminescu, nr.34

TELEFON: 0331711300

NUMARUL DIN REGISTRUL

COMERTULUI: J07/377/2009

FORMA DE PROPRIETATE: 12

ACTIVITATEA: Captare-tratare, distribuție apă

COD GRUPA CAEN: 3600

COD FISCAL: 26161230

BILANȚ CONTABIL

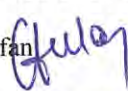
(sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

A.ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct.203-2803-2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizări necorporale(ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	11.334	7.338
4. Fond comercial(ct.2071-2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	5	-	-
6. Avansuri(ct.4094)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	11.334	7.338
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	607.824	587.041
2. Instalații tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	9	10.817.828	14.564.877
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	234.222	188.994
4. Investitii imobiliare(ct.215-2815-2915)	11	-	-
5.Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	354.409.739	398.487.389
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)	16	1.992.775	2.182.625
TOTAL (rd.08 la 16)	17	368.062.388	416.010.926
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	24		
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd.07+17+24)	25	368.073.722	416.018.264

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către

Director General,

Ing. Liviu Nicolae Ștefan




Contabil Șef,

ec. Marcela Daniela Jîtașu



Situații financiare la 31 decembrie 2022 întocmite la Nova ApaServ SA Botoșani

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
BILANT CONTABIL

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+328 351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	887.618	1.063.917
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348- 393-3941-3952)	27	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/1348+354+356+357+361+326+/- 368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3955- 3956-3957-396-397-din ct.4428)	28	-	-
4. Avansuri(ct.4091)	29	14.120	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	901.738	1.063.917
II. CREANTE(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale(ct.2675+2676+2678+2679-2966- 2968+4092+411+413+418-491)	31	16.016.182	12.864.201
2.Sume de incasat de la entitatile afiliate(ct.451-495)	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct.453-495)	33	-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+4 45+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	34	7.780.491	15.931.692
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456- 495)	35	-	6.399.120
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	23.796.673	35.195.013
III.INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591)	37	-	-
2.Alte investitii pe termen scurt(ct 505+506+507+508- 595-596-598+5113+5114)	38	-	-
TOTAL (rd.37+38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	900.651	1.165.785
(ct.508+5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	25.599.062	37.424.715
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)(rd.43+44)	42	336.463	35.608
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.471)	43	336.463	35.608
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan

Ștefan



Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jitarașu

Jitarașu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE			
INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile(ct.161+1681-169)	45	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5186+5191+5192+5198)	46	6.358.541	6.680.122
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	48	16.895.790	29.227.134
5. Efecte de comert de platit(ct.403+405)	49	-	
6. Sume datorate entitatilor din grup(ct.1661+1685+2691+451)	50	-	
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+ 2692+2693+453)	51	-	
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+4661+473+509++5186+5193+5194+5195+5196 +5197)	52	6.563.625	6.408.685
TOTAL(rd 45 la 52)	53	29.817.956	42.315.941
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	54	(-4.023.397)	(-4.940.513)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	364.050.325	411.077.751
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE			
INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct.161+1681+-169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624 +1625 +1627+1682+5191+5192+5198)	57	20.257.041	16.974.724
3. Avansuri incasate in contul comenzilor(ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	59	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	61	-	-
7.Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453)	62	-	-

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan




Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarașu



NOVA APASERV SA BOTOȘANI
BILANT CONTABIL

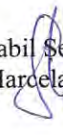
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196 +5197)	63	883.345	3.261.955
TOTAL (rd.56 la 63)	64	21.140.386	20.236.679
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct.1515+1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	66	-	-
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	67	429.649	257.160
TOTAL (rd.65 la 67)	68	429.649	257.160
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.70+71)	69	327.503.353	372.495.325
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)	70	140.966	84.895
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 475)	71	327.362.387	372.410.430
2. Venituri înregistrate in avans (ct.472)(rd.73+74)	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472)	74	-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd.76+77)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478)	77	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	327.503.353	372.495.325
Fond comercial negativ (ct.2075)	78	-	-
TOTAL(rd.69+72+75+78)	79	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	80	17.701.780	20.813.580
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	81	-	6.399.120
3.Patrimoniul regiei(ct.1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii(1031)	84	-	-
TOTAL (rd.80 la 84)	85	17.701.780	27.212.700

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de catre
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan




Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîtarășu



NOVA APASERV SA BOTOȘANI
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	-	-
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.934.433	2.153.085
2. Rezerve statutare sau contractuale(ct.1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct.1068)	90	2.021.904	2.021.904
TOTAL(rd.88 la 90)	91	3.956.337	4.174.989
Actiuni proprii (ct 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct .141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitalurile proprii (ct 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
SOLD C (ct. 117)	95	-	-
SOLD D (ct.117)	96	8.837.415	14.638.719
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C(CT.121)	97	2.492.955	1.643.163
SOLD D(CT.121)	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	195.754	218.651
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd.85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	15.117.903	18.173.482
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct.1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	15.117.903	18.173.482

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan

Ștefan



Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarașu

Jîțarașu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2021	2022
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	53.456.991	61.820.365
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	53.456.991	61.820.365
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale(ct.721+722)	9	742.594	647.164
4.Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct.755)	10	-	-
5.Venituri din productia de investitii imobiliare(ct.725)	11	-	-
6.Venituri din subventii de exploatare(ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12	0	0-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	767.181	805.580
-din care, venituri din fondul comercial negativ(ct.7815)	14	-	-
-din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584)	15	140.966	84.896
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	54.966.766	63.273.109
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	17	2.316.235	3.285.657
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	1.637.552	1.954.430
b) Alte cheltuieli externe(energie si apa)(ct.605)	19	10.256.197	14.720.106
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	-	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	24.598.711	26.486.299
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)	23	24.111.306	25.976.220
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	487.405	510.079
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile (rd. 26-27)	25	841.610	1.337.318
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26	841.610	1.337.318
a.2) Venituri(ct.7813)	27	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	28	206.811	305.532
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	206.811	305.532
b.2) Venituri(ct.754+7814)	30	-	-

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan



Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarașu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

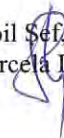
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2021	2022
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.951.297	12.225.150
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612 +613+614+621+622+623+624+625 +626+627+628)	32	8.360.711	8.874.193
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale(ct. 635+6586)	33	848.120	1.194.542
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	600	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale(ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare(ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 +6581 +6582 +6583 +6588)	37	1.741.866	2.165.415
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing(ct.666)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele(rd.40-41)	39	(334.915)	(468.092)
Cheltuieli (ct.6812)	40	32.969	13.935
Venituri (ct.7812)	41	367.884	482.027
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	50.473.498	59.846.400
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
Profit (rd.16-42)	43	4.493.268	3.426.709
Pierdere (rd.42-16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611 +7612 +7613)	45	-	-
-din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobanzi(ct.766)	47	-1	17
-din care, veniturile obtinute de entitatile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct 762+ 764+ 765+ 767+ 768+ 7615)	50	99.735	282.808
-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	99.735	282.808

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan




Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarușu



NOVA APASERV SA BOTOȘANI
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2021	2022
16. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.54-55)	53	-	-
-Cheltuieli(ct.686)	54	-	-
-Venituri (ct.786)	55	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	56	884.010	1.129.944
-din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	620.946	271.728
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.504.956	1.401.672
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
Profit (rd.52-59)	60	-	-
Pierdere (rd. 59-52)	61	1.405.221	1.118.847
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	55.066.501	63.555.934
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	51.978.454	61.248.072
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
Profit (rd.62-63)	64	3.088.047	2.307.862
Pierdere (rd.63-62)	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691))	66	595.092	664.699
20 Alte elemente neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	-	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit (rd.64-65-66-67)	68	2.492.955	1.643.163
Pierdere (rd.65+66+67-64)	69	-	-

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan



Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarușu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILOR PROPRII
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalurilor	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve Cresteri/ (Reduceri)	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului Profit (Pierdere)	TOTAL
Total capitaluri la 31 dec 2020	17.701.780	1.738.679	2.021.904	(19.745.455)	10.879.651	12.596.559
Acoperire pierdere contabila	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-
Corectii erori (clienti)	-	-	-	(761.366)	-	(761.366)
Corectii erori (drepturi salariale)	-	-	-	(339.608)	-	(339.608)
Corectii erori (Masura Curtea Conturi)	-	-	-	1.106.943	-	1.106.943
Alte corectii	-	-	-	22.422	-	22.422
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	2.492.954	2.492.954
Transfer rezerve	-	195.754	-	-	(195.754)	-
Acoperire pierdere	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri la 31 dec 2021	17.701.780	1.934.433	2.021.904	(19.717.064)	13.176.851	15.117.904
Corectii erori (clienti)	-	-	-	(1.075.138)	-	(1.075.138)
Corectii erori (drepturi salariale)	-	-	-	(343.564)	-	(343.564)
Corectii erori (Penalit.f.d.coeziune)	-	-	-	(7.229.608)	-	(7.229.608)
Alte corectii	-	-	-	549.805	-	549.805
Majorare capital social	9.510.920	-	-	-	1.643.163	9.510.920
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	218.651	-	-	-	218.651
Acoperire pierdere	-	-	-	-	(218.651)	-
Total capitaluri la 31 dec 2022	27.212.700	2.153.084	2.021.904	(27.815.569)	14.601.363	18.173.482

Approbate la data de 11 Mai 2023 de către:

Director General,

Ing. Liviu Nicolae Ștefan



Contabil Șef,
Ec. Marcela Daniela Jitarășu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

<i>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</i>	2021	2022
Profit brut	3.187.155	2.307.862
Ajustări pentru:		
Corectii erori	(1.040.460)	5.801.304
Cheltuieli cu amortizarea	794.460	1.337.318
Variatia provizioanelor	(147.513)	(172.490)
Venituri din reluari subventii pentru investitii	(207.057)	(84.896)
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	881.865	1.129.944
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(29)	17
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	525.487	271.728
Cheltuieli privind activele cedate	1.559	
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	3.995.567	10.590.787
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	21.676	(176.299)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(9.158.729)	2.933.870
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	9.536.536	501.210
Numerar generat din exploatare	4.395.049	13.849.568
Impozit pe profit platit	(226.835)	-
Numerar net din activitati de exploatare	4.168.215	13.849.568
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(45.905.018)	(48.319.219)
Subventii pentru investitii	44.771.033	35.821.220
Dobanzi incasate	29	17
Numerar net din activitati de investitie	(1.133.956)	(12.497.982)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	1.137.230	3.111.800
Trageri din imprumuturilor bancare	19.393	239.152
Rambursari de imprumuturi bancare	(3.082.988)	(3.618.191)
Dobanzi platite	(955.605)	(823.213)
Numerar net din activități de finanțare	(2.881.970)	(1.090.452)
Creșterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	152.288	261.134
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.346.704	900.651
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	1.498.993	1.165.785

Aprobate la data de 11 Mai 2023 de către
Director General,
Ing. Liviu Nicolae Ștefan



Contabil Șef,
ec. Marcela Daniela Jîțarașu

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE

S.C „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la începutul perioadei raportate înregistra un capital social subscris și vărsat de 17.701.780 lei , constituit din 885.089 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani.

Motivat de dificultățile financiare cu care operatorul a continuat să se confrunte, lipsa resurselor financiare necesare realizării investițiilor prioritare în redresarea operatorului, în baza Notei de Fundamentare privind majorarea capitalului social, prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 111/27.05.2022, Adunarea Generala a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 6/30.05.2022 majorarea capitalului social prin aport în numerar în cuantum de 9.893.800 lei, respectiv emisiunea unui număr de 494.690 acțiuni noi. Aportul subscris în numerar de către acționarul majoritar Consiliul Județean Botoșani a fost de 9.399.120 lei echivalent a 469.956 acțiuni noi din care virat la data subscrierii 30%, respectiv suma de 3.000.000 lei, deținând astfel 97,705% din capitalul social al operatorului.

La data de 31.12.2022 operatorul înregistra, în baza Hotărârii AGA nr.6 /30.05.2022 și Hotărârii AGA nr.10/14.11.2022, un capitalul social de **27.212.700 lei** constituit din 1360635 acțiuni, din care subscris și rămas de virat 6.399.120 lei.

Societatea a fost înființată conform Hotărârii AGA a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara “AQUA” Botoșani nr. 4 / 1.07.2009. Începând cu data de 1.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr.459/21.09.2010, actualizată prin Ordinul Președinte ANRSC nr. 501/22.10.2015 licență clasa II nr. 3437/22.10.2015 precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr.6600/1.07.2010.

Societatea este beneficiară a programelor de investiții MUDPII, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune. Preluarea programelor de investiții de la fostul operator SC APA GRUP SA Botoșani, respectiv ISPA, MUDPII si SAMTID s-a realizat în baza Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr.27/28.01.2010. Obligativitatea preluării acestor programe, respectiv activele si pasivele aferente derulării investițiilor este stipulată în Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare prin concesiune, art. 25 Responsabilitățile si asigurările delegatului pct.4 Alte obligații. Pentru acest transfer de programe s-a obținut avizul favorabil al Ministerului Finanțelor Publice precum si al băncii finanțatoare pentru MUDPII - BERD, concretizat prin actul adițional nr.4/16.02.2011 la Acordul Subsidiar de Împrumut, Garanție si Proiect ratificat prin Ordonanța Guvernului 37/1997.

Protocolul de predare primire încheiat între SC APA Grup SA Botoșani, înregistrat sub nr. 12047/12.11.2010, cuprinde valori existente în sold la luna septembrie 2010. Acest protocol a fost actualizat în luna decembrie 2010 cu sumele rezultate ca urmare a finalizării unor aplicații de plata demarate de fostul operator aferente programului ISPA. Prin actul adițional nr.1 la Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare prin concesiune nr.6600 /2010, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 51/28.04.2011 si hotărârea AGA nr. 31/29.04.2011, conform art.14 s-a completat Anexa II 6 Lista obligațiilor de natura financiara transferata delegatului, lista ce cuprinde valoarea activelor si pasivelor aferente programelor de investiții preluate de societate de la fostul operator

Conform Deciziei de aprobare nr. C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurile făcute de operator, în data de 30.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu **Banca Europeana de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro**. Aprobarea contractării creditului s-a realizat în baza Deciziei nr. 14/28.06.2013 a Consiliului de Administrație ținându-se cont de: Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 27/29.04.2011 și Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr.58/04.2011 privind aprobarea Planului de finanțare aferent aplicației pentru fonduri de coeziune din cadrul proiectului: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”. Alături de contractul de credit BERD au fost încheiate și **Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei și Contractul de asistență pentru proiect.**

Proiectul “Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” a fost împărțit în două faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru eşalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” (FAZA 2) consta în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin *Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011* aprobată prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin *Cererea de fazare* – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului în două etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 și
- ✓ faza II 2014-2020.

Proiectul vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă/apa uzată și tratarea apei uzate în cadrul a 4 zone de alimentare cu apă și respectiv 4 aglomerări din județul Botoșani.

Proiectul acoperă 24 localități grupate în 4 zone de alimentare cu apă și 4 aglomerări, populația deservită în cadrul sistemelor de alimentare cu apă fiind de 180.812 locuitori. Bugetul total al proiectului (costuri eligibile) este de 102.472.411 Euro (buget total estimat al proiectului).

Din punct de vedere financiar întregul proiect a avut aprobat un cost eligibil total de 102.472.411 euro defalcat pe următoarele surse de finanțare:

- Grant UE (contribuție UE) – 83.831.336 euro;
- Buget de stat – 10.307.755 euro;
- Buget local – 950.900 euro;
- Contribuție OR (Operator Regional) – 7.382.420 euro;

În conformitate cu prevederile *Cererii de fazare* valoarea eligibilă totală estimată aferentă **Fazei I** este de **32.961.709 euro** defalcată pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 26.965.542 euro;
- Buget de stat – 3.315.636 euro;
- Buget local – 305.871 euro;
- Contribuție OR (Operator Regional) – 2.374.660 euro;

Valoarea eligibilă estimată aferentă **fazei a II** este de **69.510.702 euro** defalcat pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 56.865.794 euro
- Buget de stat – 6.992.119 euro
- Buget local – 645.029 euro
- Contribuție OR (Operator Regional) – 5.007.760 euro

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

În continuare, bugetul etapei II (a fazei a II) reflecta valoarea proiectului rezultata în urma derulării procedurilor de achiziție și semnării contractelor.

Total valoare real contractata – 59.634.069

- Grant UE (contribuție UE) – 47.039.354
- Buget de stat – 7.194.254 euro
- Buget local – 1.106.808 euro
- Contribuție OR (Operator Regional) - 4.293.563 euro

La data prezentei situația privind contractele de finanțare implementate și în curs de implementare, respectiv : C.F nr. 122204/23.08.2011 și C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr. 9/15.12.2016, se prezintă astfel:

Contract finanțare nr. 122204/23.08.2011	
Valoare contract de finanțare	435,558,983 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	404,180,007 lei
Contribuție Buget local (2%)	8,083,601 lei
Realizat POS MEDIU	
Valoare contract finanțare	122,323,213 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	113,515,942 lei
Contribuție Buget local (2%)	2,270,319 lei
Contract de finanțare nr. 9/ 15.12.2016	
Valoare contract finanțare	303,502,226 lei
Valoare eligibila POIM	253,474,611 lei
Necesar de finanțare	235,224,439 lei
Contribuție Buget local (2%)	4,704,489 lei

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Progres fizic/valoric al proiectului la 31.12.2022, se prezintă astfel:

Contract*	Valoare**	Valoare facturata/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
	contract fără TVA					Fizic	Valoric
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		%	%
Avize/acorduri/autorizații /cote	5,697,182.10	2,699,684.45	1,034,884.50	1,664,799.95	2,997,497.65	100	47.39
Dotări UIP	41,772.00	41,772.00	41,772.00	0.00	0.00	100	100.0
Extinderea si reabilitarea STAP Ștefănești	19,385,771.00	19,385,771.00	19,385,771.00	0.00	0.00	100	100.0
Construcția SEAU Flamanzi si Vorona	29,539,334.97	29,457,180.76	28,531,261.23	925,919.53	82,154.21	100	99.72
Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor	9,269,064.70	7,789,130.00	4,070,090.00	3,719,040.00	1,479,934.70	100	84.03
Asistența tehnică pentru proiectare si managementul proiectului	7,258,214.86	7,258,214.86	5,072,065.00	2,186,149.86	0.00	100	100.0
Reabilitarea si Extinderea SEAU Dorohoi	27,549,482.71	27,549,482.71	27,103,948.97	445,533.74	0.00	100	100.0
Extinderea rețelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	62,351,142.69	46,431,712.16	6,586,290.15	39,845,422.01	15,919,431.07	100	74.47
Extinderea rețelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	12,385,965.25	12,385,965.25	0.00	12,385,965.25	0.00	100	100
Achiziție de echipamente si software pentru Sistemul informațional Geografic (GIS)	564,788.14	564,788.14	547,844.49	16,943.65	0.00	100	100.00
Îmbunătățire STAP Cătămărăști și Bucecea	11,481,895.08	11,481,895.08	3,000,392.55	8,481,502.53	0.00	100	100.00
Audit	60,251.00	60,251.00	42,170.00	18,081.00	0.00	100	100.00
Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni si devierea conductelor de aducțiune in zona alunecărilor de teren Leorda	32,250,484.81	32,250,483.21	20,193,915.72	12,056,567.49	1.60	100	99.95
Extinderea rețelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botoșani	25,389,465.53	25,389,482.39	4,899,920.07	20,489,562.32	-16.86	100	100.00
Extinderea si reabilitarea rețelelor de apa si canalizare in ZAA/ aglomerarea Dorohoi	78,642,497.25	64,111,978.15	0.00	64,111,978.15	14,530,519.10	100	81.52
Extinderea rețelelor de canalizare in aglomerarea Vorona - NOU (CL08C)	65,239,094.86	27,421,731.54	0.00	27,421,731.54	37,817,363.32	77.54	42.03

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Contract*	Valoare**	Valoare facturata/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
	contract fără TVA					Fizic	Valoric
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		%	%
Salarii UIP	1,767,235.00	1,767,235.00	1,767,235.00	0.00	0.00	100	100.00
CONTIGENTE	8,725,398.05	0.00	0.00	8,725,398.05	0.00	0.00	0.00
publicitate (neeligibil-faza 1)	18,900.00	18,900.00	18,900.00	0.00	0.00	100	100
Finalizarea serviciilor de asistență tehnică pentru managementul proiectului și supervizarea lucrărilor (CS05) (sume AA 9/29.09.2022 conform OUG 60/2020)	1,898,500.00	0.00	0.00	0.00	1,898,500.00	0.00	0.00
Total	399,516,440.00	316,065,657.70	122,296,460.68	202,494,595.07	74,725,384.79		79.11

** Nota: Valoarea din coloana "contract fără TVA" reprezintă valoarea de semnare a contractului care diferă de valoarea finală a contractului stabilită prin PVTL.

În vederea implementării proiectului "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani în perioada 2014-2020" cod SMIS 2014+129341. A fost semnat **Contractul de finanțare nr. 261/30.07.2019** aferent aprobării finanțării nerambursabile de către AM POIM, valoarea contractului de finanțare este de 15.579.070,82 lei după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.579.070,82	13.091.656,15	11.127.907,73	85%	1.832.831,86	14%	130.916,56	1%	2,487,414.67

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și cu Legea contabilității 82/1991.

Politicele 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 și evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regula 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 baza diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanenței 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 prudentei

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

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

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului 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.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

Principiul prevalenței economice 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 ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror 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 exercițiului 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 ȘI 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.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost recunoscute în rezultatul exercițiului, respectiv rezultatul reportat.

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

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

Clădiri si construcții	10-50 ani
Echipeamente	3-24 ani
Mijloace de transport	1-10 ani
Tehnica de calcul	3-12 ani
Mobilier si echipament de birou	4-20 ani
Software	1-3 ani

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

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

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, 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 netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

La 31 decembrie 2022 Societatea nu a înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustări constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Patrimoniu

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidențiate în conturi de subvenții, fiind înregistrate în conturile de patrimoniu, atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune. Aceste alocații nu sunt rambursabile.

Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții primite din alte surse decât de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viață utile a imobilizărilor achiziționate.

Evaluarea elementelor bilanțiere în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar a fost: 1 EUR= 4,9474 LEI.

Repartizarea profitului

Repartizările din profit către acționari sau salariați propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului astfel încheiat.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestările de servicii, care se efectuează continuu, sunt recunoscute la data stabilirii cantităților livrate și serviciilor prestate și facturării acestora.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Cheltuieli de constituire	Alte imobilizări necorporale	Construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări în curs	Total
Cost							
La 31.12.2021	21.545	695.631	615.800	15.111.171	471.490	356.402.514	373.318.151
Intrări				5.014.366	0	48.509.069	
Ieșiri				70.635	6.854	4.241.569	
La 31.12.2022	21.545	695.631	615.800	20.054.902	464.636	400.670.014	422.522.528
Amortizare							
La 31.12.2021	21.545	684.297	7.975	4.293.342	237.270	-	5.244.429
în perioada		3.996	20.784	1.259.315	45.228	-	1.329.323
Ieșiri	-	-	-	62.632	6.856	-	69.488
La 31.12.2022	21.545	688.293	28.759	5.490.025	275.642	-	6.504.264
Valoare netă							
La 31.12.2021	-	11.334	607.825	10.817.828	234.222	356.402.514	368.073.722
La 31.12.2022	-	7.338	587.041	14.564.877	188.994	400.670.014	416.018.264

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

NOTA 4

NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Materiale consumabile, din care:	722.736	780.754
Combustibil	43.391	64.493
Piese de schimb	99.204	146.148
Alte materiale consumabile	580.141	570.113
Materiale de natura obiectelor de inventar	164.882	283.163

Total	887.618	1.063.917
--------------	----------------	------------------

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

CREAȚE

Descriere	31 Decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	19.263.321	19.263.321	-
Alte creanțe	15.931.692	15.931.692	-
Total	35.195.013	35.195.013	-

Descriere	31 Decembrie 2021	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	16.016.182	16.016.182	-
Alte creanțe	7.780.491	7.780.491	-
Total	23.796.673	23.796.673	-

Creanțele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Clienți	13.912.374	10.447.125
Clienți incerti sau în litigiu	2.185.916	9.140.365
Clienți – facturi de întocmit	1.883.367	2.103.051
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(1.965.475)	(8.826.340)
Avansuri primite		

Total	16.016.182	12.864.201
--------------	-------------------	-------------------

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Alte creanțe cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2021	2022
TVA neexigibil	253.070	120.341
Impozitul pe profit	0	0
Debitori diverși	7.075.043	494.439
Subvenții	27	9.016.701
Sume în curs de clarificare	0	9000
Dobânzi de încasat		
Alte creanțe	452.351	6.291.211
Total	7.780.491	15.931.692

SC NOVA APASERV SA Botoșani în perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 a fost supusă următoarelor controale/inspecții fiscale:

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Raport de inspecție fiscală - data de înregistrare	Perioada supusa inspecției	Măsuri stabilite	Decizie de impunere	Observații
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 72/13.01.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.01.2022- 31.01.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 262/08.02.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.02.2022- 28.02.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 308/06.02.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.02.2022- 28.02.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 710/07.04.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.03.2022- 31.03.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 1057/24.05.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.04.2022- 30.04.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 1235/16.06.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.05.-2022- 31.05.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 1818/05.09.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.06.2021- 31.08.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certIFICATE de nedeductibilitate TVA pe proiect

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Raport de inspecție fiscală - data de înregistrare	Perioada supusa inspecției	Măsuri stabilite	Decizie de impunere	Observații
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 49/06.10.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.08.2022-31.08.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 2562/18.11.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.10.2022-31.10.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 1219/11.11.2021 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.11.2021-30.11.2021	Nu sunt		Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspecție fiscală privind verificare nedeductibilitate TVA PV nr. 2698/29.11.2022 DGRFP IAȘI A.J.F.P. Botoșani	01.11.2022-30.11.2022	Nu sunt		Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect

DATORII

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Furnizori	9.391.548	9.892.758
Furnizori de imobilizări	86.420	37.363
Furnizori facturi de primit	2.246.788	881.185
Total	11.724.756	10.811.306

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	23.654.846	6.680.122	16.974.724
Datorii comerciale	29.227.134	29.227.134	-

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	9.670.640	6.408.685	3.261.955
Total	62.552.620	42.315.941	20.236.679

Descriere	31 Decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	26.615.582	6.358.541	20.257.041
Datorii comerciale	16.895.790	16.895.790	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	7.446.970	6.563.625	883.345
Total	50.958.342	29.817.956	21.140.386

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Garanții furnizori Imobilizări	1.986.926	3.717.455
Personal - salarii datorate	937.255	1.136.612
Rețineri din salarii datorate terților	37.114	41.171
Alte creanțe în legătura cu personalul	283.292	271.008
Contribuția unității la asigurările sociale	0	0
Contribuția unității la fondul de șomaj	0	0
Contribuția angajaților pentru asigurările sociale	431.527	506.916
Contribuția unității pentru asigurările sociale de sănătate	0	0
Contribuția angajaților pentru asigurările sociale de sănătate	168.550	285.802
Contribuția personalului la fondul de șomaj	0	0
Impozite locale	1.928.588	1.167.614
TVA neexigibil	0	0
Impozitul pe salarii	122.213	282.259
Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	3.144.917	472.978
TVA de plată	0	0
Dividende de plată	252	252
Alte datorii față de bugetul statului	816.659	867.555
Creditori diverși	893.573	921.018
TOTAL	10.750.866	9.670.640

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Această poziție financiară include următoarele:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la bănci în lei	954.756	1.340.504
Conturi la bănci în valută	58	30
Casa în Lei	20.557	47.022
Sume în curs de decontare	95.320	169.458
Avansuri de trezorerie	0	-
Alte valori	(170.040)	(391.229)
Total	900.651	1.165.785

Societatea a deschis conturi – fond IID pentru fiecare program de investiții : ISPA, MUDP II, SAMTID și Fonduri de Coeziune. La finele anului aceste conturi înregistrau următorul disponibil:

Nr. Crt.	Cont bancar	Sold final LEI	
		Debit	Credit
		Valoare	Valoare
1	RO39RNCB0041113050010042 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/CONT IID SAMTID	545	-
2	RO55RNCB0041113050010045 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/DISP IID FONDURI COEZIUNE	13.123	-
3	RO82RNCB0041113050010044 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/CONT DISP FOND IID ISPA	324.711	-
Total		338.379	

Pentru a asigura finanțarea programului de investitii POS Mediu au fost deschise doua conturi în trezorerie, respective contul de prefinantarea și contul de rambursare. Situația acestor conturi la finele anului se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Cont bancar	Sold final LEI	
		Debit	Credit
		Valoare	Valoare
	1	2	3
1	RO32TREZ116509801X00650(LEI)TREZORERIA CONT DISPONIBIL FONDURI COEZIUNE	0	0
2	RO93TREZ116509803X006501(LEI)TREZORERIA CONT DISPONIBIL FONDURI COEZIUNE	-	-
3	RO40TREZ116509815x007453 (LEI) TREZORERIA CONT DISPONIBIL FONDURI COEZIUNE	-	-
4	RO64TREZ116509903X008914 (lei)	394.326	0
Total		394.326	

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 6. PROVIZIOANE

Societatea a constituit provizioane după cum urmează:

Destinația	2021	Creșteri	Descreșteri	2022
Provizioane litigii muncă	429.649	-	172.490	257.159
Provizioane pentru participarea salariaților la profit				
Total	429.649	0	172.490	257.159

În cursul anului 2019 au fost constituite provizioane pentru litigiul de munca în sumă totală de 766.596 lei. Din acestea, sumele constituite cu titlu de provizioane și existente în sold la 31.12.2022, repartizarea pe ani se prezintă astfel:

	Total, din care:	sume brute salarii	Indemnizații componenta variabilă
an 2018	68.396	68.396	-
an 2019	188.763	188.763	-
TOTAL	257.159	257.159	-

NOTA 7. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Bugetul de stat	85.043.293	97.503.216
Bugetul local	6.501.303	7.185.189
Fonduri nerambursabile	220.757.285	251.456.225
Fonduri IID	15.201.472	16.350.695
Total	327.503.353	372.495.325

NOVA APASERV SA BOTOȘANI NOTE FINANCIARE

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

NOTA 8 CAPITALURI

S.C. „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la începutul perioadei raportate înregistra un capital social subscris și vărsat de 17.701.780 lei, constituit din 885.089 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani. Motivată de dificultățile financiare cu care operatorul a continuat să se confrunte, lipsa resurselor financiare necesare realizării investițiilor prioritare în redresarea operatorului, în baza Notei de Fundamentare privind majorarea capitalului social, prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 111/27.05.2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 6/30.05.2022 majorarea capitalului social prin aport în numerar în cuantum de 9.893.800 lei, respectiv emisiunea unui număr de 494.690 acțiuni noi. Aportul subscris în numerar de către acționarul majoritar Consiliul Județean Botoșani a fost de 9.399.120 lei echivalent a 469.956 acțiuni noi din care virat la data subscrisii 30%, respectiv suma de 3.000.000 lei, deținând astfel 97,705% din capitalul social al operatorului. Alături de Consiliul Județean, Primăria Botoșani a subscris și vărsat integral un aport în numerar de 111.800 lei echivalent a 5590 acțiuni.

La data de 31.12.2022 operatorul înregistra, în baza Hotărârii AGA nr. 6 /30.05.2022 și Hotărârii AGA nr. 10/14.11.2022, un capitalul social de **27.212.700 lei** constituit din 1360635 acțiuni, din care subscris și rămas de virat 6.399.120 lei.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

	capital social			nr. acțiuni	detalii privind acționarii
	total, care	din aport numerar	aport în natura		
<i>Situația inițială</i> (la înființare)- Hotărârea AGA ADI AQUA Botoșani nr. 4/1.07.2009	1.000.000	1.000.000		50000	49 UAT-uri acționari, din care Acționarul majoritar Consiliul Județean Botoșani
Majorare Hotărârea AGA nr. 7/28.06.2010	6.250.000	3.900.000	1.350.000	312.500	Consiliul Județean majorarea capital 5.250.000 lei
majorare capital social conform Hotărârii AGA nr. 30/29.04.2011	6.250.800	800		312.540	extindere acționariat prin includerea UAT Todora = 20 lei, Vorona= 200 lei și Frumușica =400 lei Total 52 de acționari
majorare capital social conform Hotărârii AGA nr. 54/17.12.2012	6.950.800	700.000		347.540	52 acționari, CJ acționar majoritar aport în numerar CJ
majorare capital social conform Hotărârii AGA nr. 73/14.10.2013	9.960.440	3.009.640		498.022	aport numerar Consiliul Județean 3000000, Darabani 4640 lei și Unțeni (extindere acționariat 5000 lei - 53 acționari)
majorare capital social prin extindere acționariat conform hotărârii AGA 8/5.01.2017	9.970.440	10.000		498.522	extindere acționariat Dobârceni și Vârful Câmpului cu cate 5000 lei
Transfer acțiuni prin intrarea în acționariat a comunei Șendriceni și ieșirea comunei Concești conform Hotărârea AGA nr. 15/31.10.2018	9.970.440			498.522	Nu a condus la modificarea valorii capitalului social
majorare capital social conform Hotărârii AGA nr. 2/16.05.2019/12/5.12.2019	14.109.680	4.139.240		705.484	aport numerar Consiliul Județean 4.137.060, Răchiți 2180 lei
TOTAL 2019	14.109.680	12.759.680	1.350.000	705.484	
Majorare capital social pentru susținere financiară investiții Hotărâre AGA nr. 9/6.07.2020	17.701.780	3.592.100		885.089	Aport în numerar Consiliul județean din capitalul subscris a fost virat 1.077.630 lei
TOTAL CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT 2021	17.701.780	16.351.780	1.350.000	885.089	
Majorare capital social pentru susținere financiară investiții Hot AGA nr. 6/30.05.2022	27.212.700	9.510.920		885.089	Aport în numerar Consiliul județean 9.399.120, din capitalul subscris a fost virat 3.000.000 lei, Aportul în numerar Primăria Botoșani 111.800 lei virat integral
TOTAL CAPITAL SUBSCRIS 2022	27.212.700	25.862.700	1.350.000	1360635	

Prin Hotărârea AGA nr.10/14.11.2022 s-a finalizat procedura de majorarea capitalului social prin anularea acțiunilor nesubscrise.

Capitalul social de **27.212.700 lei** este structurat astfel:

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Acționari	Capital social		
	nr de acțiuni	capital social subscris	% deținut
1. Consiliul Județean Botoșani	1,329,414	26,588,280	97.7054
2. Municipiul Botoșani	15,590	311,800	1.1458
3. Municipiul Dorohoi	1,750	35,000	0.1286
4. Orașul Darabani	732	14,640	0.0538
5. Orașul Săveni	500	10,000	0.0367
6. Orașul Bucecea	500	10,000	0.0367
7. Orașul Flamanzi	500	10,000	0.0367
8. Orașul Ștefănești	500	10,000	0.0367
9. Comuna Albești	250	5,000	0.0184
10. Comuna Avrămeni	250	5,000	0.0184
11. Comuna Bălușeni	250	5,000	0.0184
12. Comuna Brăești	250	5,000	0.0184
13. Comuna Broscăuți	250	5,000	0.0184
14. Comuna Călărași	250	5,000	0.0184
15. Comuna Șendriceni	250	5,000	0.0184
16. Comuna Corlăteni	250	5,000	0.0184
17. Comuna Coșușca	250	5,000	0.0184
18. Comuna Cristești	250	5,000	0.0184
19. Comuna Curtești	250	5,000	0.0184
20. Comuna Cândești	250	5,000	0.0184
21. Comuna Copălău	250	5,000	0.0184
22. Comuna Dângeni	250	5,000	0.0184
23. Comuna Dersca	250	5,000	0.0184
24. Comuna Drăgușeni	250	5,000	0.0184
25. Comuna Durnești	250	5,000	0.0184
26. Comuna Hănești	250	5,000	0.0184
27. Comuna Hudești	250	5,000	0.0184
28. Comuna Ibănești	250	5,000	0.0184
29. Comuna Leorda	250	5,000	0.0184
30. Comuna Manoleasa	250	5,000	0.0184
31. Comuna Mihai Eminescu	250	5,000	0.0184
32. Comuna Mihăileni	250	5,000	0.0184
33. Comuna Mihălășeni	250	5,000	0.0184
34. Comuna Mitoc	250	5,000	0.0184
35. Comuna Păltiniș	250	5,000	0.0184
36. Comuna Răchii	359	7,180	0.0264
37. Comuna Rădăuți – Prut	250	5,000	0.0184
38. Comuna Răuseni	250	5,000	0.0184

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Acționari	Capital social		
	nr de acțiuni	capital social subscris	% deținut
39. Comuna Ripiceni	250	5,000	0.0184
40. Comuna Romanești	250	5,000	0.0184
41. Comuna Santa Mare	250	5,000	0.0184
42. Comuna Stăuceni	250	5,000	0.0184
43. Comuna Sulița	250	5,000	0.0184
44. Comuna Todireni	250	5,000	0.0184
45. Comuna Trușești	250	5,000	0.0184
46. Comuna Ungureni	250	5,000	0.0184
47. Comuna Văculești	250	5,000	0.0184
48. Comuna Viișoara	250	5,000	0.0184
49. Comuna Vlădeni	250	5,000	0.0184
50. Comuna Tudora	10	200	0.0007
51. Comuna Vorona	10	200	0.0007
52. Comuna Frumușica	20	400	0.0015
53. Comuna Unțeni	250	5,000	0.0184
54. Comuna Dobârceni	250	5,000	0.0184
55. Comuna Vârfu Câmpului	250	5,000	0.0184
TOTAL, dina care	1,360,635	27,212,700	100.0000
Rămas de virat		6,399,120	

Societatea nu a contactat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

NOTA 9. CIFRA DE AFACERI

	2021	2022
Venituri din servicii prestate	53.439.232	61.808.490
din care:		
livrare apa potabila	32.885.020	41.218.997
servicii canalizare	19.434.079	19.804.978
servicii diverse	1.120.133	784.515
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	17.758	11.873
Total	53.456.990	61.820.363

NOTA 10. CHELTUIELI DE PERSONAL

Numărul mediu de personal aferent anului 2022 este de 443 salariați și 2 cu contract de mandat. Situația numărului de personal pe categorii de salariați în anul 2022:

Numărul mediu personal de execuție = 401, din care:

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

- Botoșani = 317
- Sucursala Ștefănești – Săveni = 44
- Sucursala Dorohoi – Darabani = 40

- Numărul mediu personal de conducere 42 , din care:
 - Botoșani = 36
 - Sucursala Ștefănești – Săveni = 3
 - Sucursala Dorohoi – Darabani = 3

- Plata salariilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022 s-a efectuat în funcție de prevederile *Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2022 – 2024* și a indicatorilor stabiliți prin buget în procent mediu anual de 100%.

- Societatea nu înregistrează datorii restante la plata salariilor, lichidarea lunii decembrie fiind între 11 și 14 ianuarie 2022.

Pentru toată perioada 01.01.2022 – 31.12.2022, salariile s-au acordat în procent de 100%.

În ceea ce privesc facilitățile salariale datorită dificultăților financiare cu care s-a confruntat operatorul, voucherele de vacanță au fost acordate parțial. Astfel, în anul 2022 fost acordate vouchere de vacanță în funcție de programările în concediul de odihnă înregistrate. Drepturile au fost evidențiate lunar pentru întreg anul însă datorită imposibilității asigurării și plata voucherele au fost efectiv acordate conform situației:

Luna /2022	aferețe salariaților plecați		aferețe salariaților în Co		aferețe an 2021 restante		
	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	Vouchere de vacanță	Nr. salariați	luna aferentă
ianuarie	2,900	2					
februarie	18,150	13	63,700	44	66,950	46	mai
martie	10,900	8	74,350	52	80,350	56	iunie
aprilie	5,350	4	58,250	41	30,200	21	iulie parțial
mai							
iunie	5,450	4			195,650	135	iulie parțial + august parțial
iulie			65,250	45	47,850	33	august parțial
august			31,300	22	65,450	46	septembrie
septembrie							
octombrie							
noiembrie							
decembrie	3,071	3			42,650	30	octombrie + noiembrie + decembrie
TOTAL GENERAL	45,821	34	292,850	204	529,100	367	

Practic, în cursul anului 2022, au fost achitate voucherele restante aferețe anului 2021, voucherele ianuarie - iunie 2022 și cele aferețe salariaților plecați ce înregistrau vouchere restante. Total sume alocate în cursul anului 2022 cu titlu de vouchere de vacanță sunt în sumă de 859.021 lei.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI NOTE FINANCIARE

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

Precizăm că impozitarea voucherelor de vacanță s-a realizat lunar în cadrul calcul salarii fiind evidențiate pe costuri în baza programărilor în concediul de odihna al salariaților concomitent cu evidențierea calculului indemnizației de concediu de odihna. Menționăm că la finele anului 2022 drepturile salariaților cu titlu de vouchere de vacanță au fost evidențiate ca obligație a angajatorului, la data prezentului raport nefiind înregistrate obligații restante aferente anului 2022.

Cheltuielile cu salariile, exclusiv colaboratori au fost în anul 2022 în suma de 22.102.583 lei, în anul 2021 acestea fiind de 20.564.842 lei, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost în sumă de 972.154 lei, iar în anul 2021 acestea fiind de 914.540 lei.

În anul 2022 s-au acordat tichete de masă în valoare de 2.396.202 lei, iar suma acordată pentru vouchere de vacanță a fost de 292.850 lei față de 651.300 lei cât s-a luat în calcul, totodată așa cum reiese din tabelul de mai sus în anul 2022 s-au acordata diferența restanta din anul 2021, respectiv în suma de 529.100 lei și voucherele aferente salariaților la plecare în suma de 45.821 lei.

În anul 2021 s-au acordat tichete de masă în valoare de 2.035.620 lei, iar suma acordată pentru vouchere de vacanță a fost de 170.110 lei față de 688.550 lei cât s-a luat în calcul.

În anul 2020 s-au acordat tichete de masă în valoare de 1.676.590 lei, iar suma acordată pentru vouchere de vacanță a fost 704.750 lei

Numărul mediu de personal aferent anului 2021 este de 474, respectiv 470 salariați și 4 cu contract de mandat. Situația numărului de personal pe categorii de salariați în anul 2021:

Numărul mediu personal de execuție = 433, din care:

- Botoșani = 355
- Sucursala Ștefănești – Săveni = 43
- Sucursala Dorohoi – Darabani = 35

- Numărul mediu personal de conducere 41 , din care:
- Botoșani = 35
- Sucursala Ștefănești – Săveni = 3
- Sucursala Dorohoi – Darabani = 3

Plata salariilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2021 s-a efectuat în funcție de prevederile *Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2020 – 2022*, respectiv a Actului Adițional nr. 1/2021 la C.C.M. și a indicatorilor stabiliți prin buget în procent mediu anual de 100%.

Informații privind salariații, administratorii și directorii

- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011*, prin Hotărârea AGA nr.10/4.11.2021 a fost numit în următoarea componență Consiliului de Administrație: Doru Constantin – președinte și membri Atudoroaie Gabriel, Comarița Ioan, Dimtrovici Ionel și Pascariuc Dumitru.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un **Director General** numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr 17/08.12.2021, în persoana **d-lui ing. Liviu Nicolae Ștefan**, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani.

Alături de directorul general, până în data de 1.02.2022, coordonarea activității curente a fost asigurată, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, în baza contractului încheiat începând cu 1.02.2020 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2/29.01.2020 pe o perioada de 4 ani, astfel Jîțarașu Marcela Daniela în funcția de

NOVA APASERV SA BOTOȘANI NOTE FINANCIARE

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

Director Economic în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1637/31.01.2020, Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1636/31.01.2020 și Obuf Romeo în funcția de Director Operațional în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1638/31.01.2020.

Începând cu 01.02.2022 prin *Regulamentul de Organizare și Funcționare* al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia nr. 5/27.01.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani cu avizul de conformitate dat prin Hotărârea ADI AQUA Botoșani nr. 169/25.01.2022, conducerea societății a fost asigurată alături de directorul general de către *Directorul General Adjunct în persoana dlui Doru Constantin*, numit provizoriu prin Decizia Consiliului de Administrație nr.5/27.01.2022, iar urmare a rezultatului concursului de selecție organizat cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, prin decizia nr. 13/30.05.2022 s-a încheiat contractul de mandat nr. 9330/31.05.2022 pe o perioada de 4 ani începând cu data de 1.06.2022.

Compania nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori sau administratori.

Compania nu a acordat avansuri sau credite directorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022.

Compania nu are obligații viitoare de genul garanțiilor în numele salariaților

NOTA 11. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuieli de exploatare se detaliază astfel:

Descriere	2021	2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.306.280	1.156.812
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.666.080	2.775.060
Cheltuieli cu primele de asigurare	167.939	155.553
Cheltuieli cu pregătirea personalului	11.450	13.780
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	71.902	59.549
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	47.184	22.440
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	17.579	40.448
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	282.830	233.247
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	133.253	156.088
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.656.214	4.261.216
TOTAL	8.360.711	8.874.193

NOTA 12. PĂRȚI LEGATE

În 2022 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

Descriere	Tranzacții 2022	Sold la 31 Decembrie 2022
-----------	-----------------	------------------------------

CONSILIUL JUDEȚEAN BOTOSANI

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

- creanțe provenite din facturarea prestărilor de servicii (apa, canal)	27.757	2.205
- datorii – redevența conform Contractului de delegare de gestiune - eșalonată în timp		291.197

Descriere	Tranzacții 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
-----------	-----------------	---------------------------

CONSILIUL JUDEȚEAN BOTOȘANI

- creanțe provenite din facturarea prestărilor de servicii (apa, canal)	27.021	2.367
- datorii – redevența conform Contractului de delegare de gestiune - eșalonată în timp	-	257.025

NOTA 13. ALTE INFORMAȚII

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este coordonată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;
- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011*, prin Hotărârea AGA nr.10/4.11.2021 a fost numit în următoarea componență Consiliului de Administrație: Doru Constantin – președinte și membri Atudoroaie Gabriel, Comarița Ioan, Dimtrovici Ionel și Pascariuc Dumitru.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un **Director General** numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 17/08.12.2021, în persoana **d-lui ing. Liviu Nicolae Ștefan**, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani.

Alături de directorul general, până în data de 1.02.2022, coordonarea activității curente a fost asigurată, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în baza contractului încheiat începând cu 1.02.2020 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2/29.01.2020 pe o perioadă de 4 ani, astfel Jîtarășu Marcela Daniela în funcția de Director Economic în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1637/31.01.2020, Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1636/31.01.2020 și Obuf Romeo în funcția de Director Operațional în baza contractului de mandat înregistrat sub nr. 1638/31.01.2020.

Începând cu 01.02.2022 prin **Regulamentul de Organizare și Funcționare** al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții cu un număr de 520 posturi, aprobat prin Decizia nr. 5/27.01.2022 a Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani cu avizul de conformitate dat prin Hotărârea ADI AQUA Botoșani nr. 169/25.01.2022, conducerea societății a fost asigurată alături de directorul general de către **Directorul General Adjunct în persoana dlui Doru Constantin**, numit provizoriu prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 5/27.01.2022, iar urmare a rezultatului concursului de selecție organizat cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, prin decizia nr. 13/30.05.2022 s-a încheiat contractul de mandat nr. 9330/31.05.2022 pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 1.06.2022.

Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit de plată a fost calculat ținând cont de influențele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilităților fiscale precum și a efectelor impozitului amânat.

O reconciliere între profitul contabil și cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentată în tabelul următor:

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Denumire indicatori	2021	2022
Venituri totale	55.066.501	63.555.934
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	51.978.454	61.248.072
Rezultat contabil brut	3.088.047	2.307.862
Venituri neimpozabile	0	
Cheltuieli nedeductibile	620.223	1.759.627
Pierderi din creanțe	206.811	305.532
Rezerva legală	(195.754)	(218.651)
Rezultat fiscal	3.719.327	4.154.370
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	595.092	664.699
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare	-	
Impozit pe profit curent	595.092	664.699

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2021 este de 53.439.232 lei din care 32.885.020 lei , respectiv 61,5 % din livrare apa, 19.434.079 lei, respectiv 36,3 % din servicii canal+ meteo si 1.120.133 lei, respectiv 2.2 % din alte servicii.

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2020 este de 49.444.967 lei din care 31.270.925 lei , respectiv 63,2 % din livrare apa, 17.260.650 lei, respectiv 34,9% din servicii canal+ meteo si 884.352lei, respectiv 1,8% din alte servicii.

Auditori

Auditul societății pentru anul 2022, a fost asigurat de Agenția de Audit Financiar AFIL SRL Botoșani. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

Angajamente financiare

Conform Deciziei de aprobare nr. C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Perioada Contractului de Finanțare este: 23.08.2011 – 31.12.2015.

Perioada de implementare a proiectului este: 12.08.2011 – 31.12.2015.

Conform actelor adiționale încheiate la Contractul de Finanțare perioada de implementare a proiectului a fost prelungita până în data de 30.06.2016.

Sursele de finanțare pentru Proiect sunt:

- Fondul de Coeziune (Grant Uniunea Europeana) = 85%
- Buget de Stat (Guvernul României) = 13%
- Buget local = 2%
- Surse proprii / împrumut de contractat de către operator = 7,2%

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurilor făcute de operator, în data de 31.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu **Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro**. Aprobarea contractării creditului s-a realizat în baza Deciziei nr.14/28.06.2013 a Consiliului de Administrație ținându-se cont de: Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 27/29.04.2011 și Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 58/04.2011 privind aprobarea Planului de finanțare aferent aplicației pentru fonduri de coeziune din cadrul proiectului: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani” și Hotărârea Adunării Generale a acționarilor nr. 74/14.10.2013 privind autorizarea Consiliului de Administrație să aprobe încheierea **Contractului de credit cu BERD** și semnarea acestuia de către d-lui Cîrlan Gabriel în calitate de Director General și reprezentant legal al SC NOVA APASERV SA Botoșani precum și a celorlalte contracte ce derivă din primul, respectiv **Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei și Contractul de asistență pentru proiect**.

În vederea asigurării condițiilor suspensive aferente primei trageri s-a negociat cu băncile pentru deschiderea contului de rezervă. Astfel în data de 7.12.2015 a fost aprobat în cadrul ședinței Consiliului de Administrație conform Decizie nr. 21 Proiectul de contract, fiind desemnat directorul general al societății să semneze contractul pentru Contul de rezerva a datoriei cu banca proiectului și BERD. Banca desemnata a fost BCR, iar valoarea contractului, respectiv a costurilor estimate privind deschiderea și menținerea acestui cont este de 4093 euro pe toată perioada de derularea a contractului de credit cu BERD.

Proiectul “Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” a fost împărțit în două faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru eşalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare – epurarea apelor uzate în județul Botoșani” (FAZA 2) consta în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin **Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011** aprobată prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin **Cererea de fazare** – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului în două etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 și
- ✓ faza II 2014-2020.

Proiectul vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă/apă uzată și tratarea apei uzate în cadrul a 4 zone de alimentare cu apă și respectiv 4 aglomerări din județul Botoșani.

Proiectul acoperă 24 localități grupate în 4 zone de alimentare cu apă și 4 aglomerări, populația deservită în cadrul sistemelor de alimentare cu apă fiind de 180.812 locuitori. Bugetul total al proiectului (costuri eligibile) este de 102.472.411 Euro (buget total estimat al proiectului).

Din punct de vedere financiar întregul proiect a avut aprobat un cost eligibil total de 102.472.411 euro defalcate pe următoarele surse de finanțare:

- Grant UE (contribuție UE) – 83.831.336euro;
- Buget de stat – 10.307.755 euro;
- Buget local – 950.900 euro;
- Contribuție OR (Operator Regional) – 7.382.420 euro;

În conformitate cu prevederile **Cererii de fazare** valoarea eligibilă totală estimată aferentă **Fazei I** este de **32.961.709 euro** defalcata pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 26.965.542euro;
- Buget de stat – 3.315.636 euro;
- Buget local – 305.871 euro;

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

- Contribuție OR (Operator Regional) – 2.374.660 euro;

Valoarea eligibilă estimată aferentă *fazei a II* este de **69.510.702 euro** defalcat pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 56.865.794 euro
- Buget de stat – 6.992.119 euro
- Buget local – 645.029 euro
- Contribuție OR (Operator Regional) – 5.007.760 euro

În continuare, bugetul etapei II (a fazei a II) reflectă valoarea proiectului rezultată în urma derulării procedurilor de achiziție și semnării contractelor.

Total valoare real contractată – 59.634.069

- Grant UE (contribuție UE) – 47.039.354
- Buget de stat – 7.194.254 euro
- Buget local – 1.106.808 euro
- Contribuție OR (Operator Regional) - 4.293.563 euro

La data prezentei situația privind contractele de finanțare implementate și în curs de implementare, respectiv : C.F nr. 122204/23.08.2011 și C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr. 9/15.12.2016, se prezintă astfel:

Contract finanțare nr. 122204/23.08.2011	
Valoare contract de finanțare	435,558,983 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	404,180,007 lei
Contribuție Buget local (2%)	8,083,601 lei
Realizat POS MEDIU	
Valoare contract finanțare	122,323,213 lei
Valoare eligibilă POS MEDIU	113,515,942 lei
Contribuție Buget local (2%)	2,270,319 lei
Contract de finanțare nr. 9/ 15.12.2016	
Valoare contract finanțare	303,502,226 lei
Valoare eligibilă POIM	253,474,611 lei
Necesar de finanțare	235,224,439 lei
Contribuție Buget local (2%)	4,704,489 lei

Contractul de Finanțare - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr. 9/15.12.2016 a suferit următoarele modificări:

Nr. crt.	Tipul modificării (Act adițional /Notificare)	Nr./ data	Obiectul modificării
1	ACT ADITIONAL	1/14.01.2017	- Condițiile specifice - Bugetul proiectului – încadrarea pe categorii și subcategorii de cheltuieli eligibile
2	ACT ADITIONAL	2/30.05.2018	- Anexa 2 la contract – Notificarea comisiei cu privire la proiectul major
3	ACT ADITIONAL	3/22.08.2018	- Anexa 1 la contract – Secțiunea III Acordarea și recuperarea refinanțării

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

4	ACT ADITIONAL	4/27.12.2018	- Anexa 2 la contract – Secțiunea Bugetul proiectului: încadrarea pe categorii și subcategorii de cheltuieli eligibile
5	NOTIFICARE	4166/18.02.2019	- Modificarea Graficului de Rambursare a cheltuielilor eligibile
6	NOTIFICARE	17154/29.08.2019	- Suplimentarea valorii Contractului BT-CS-01
7	ACT ADITIONAL	5/07.10.2019	- Anexa 2 la contract – Secțiunea Bugetul proiectului: încadrarea pe categorii și subcategorii de cheltuieli eligibile
8	ACT ADITIONAL	6/25.11.2019	- Durata contractului și perioada de implementare a proiectului se modifica până la data de 31.12.2023
9	NOTIFICARE	9034/18.06.2020	- Modificarea Graficului de Rambursare a cheltuielilor eligibile
10	ACT ADIȚIONAL	7/21.07.2020	- Modificarea valorii contractului, valoarea totală fiind de 307.776.884
11	ACT ADIȚIONAL	8/16.09.2020	- Redistribuire economii
12	ACT ADIȚIONAL	9/29.09.2022	- Se modifică valoarea contractului de finanțare cu valoarea sumelor alocate din fonduri publice conform OUG nr. 60/2020, respectiv majorare cu 21.197.470 lei din care 17.813.000 din OUG 60 și 3.384.470 lei TVA neeligibil aferent acestor sume.

Progres fizic/valoric al proiectului la 31.12.2022, se prezintă astfel:

Contract*	Valoare**		Valoare facturata/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
	contract fără TVA		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		Fizic	Valoric
							%	%
Avize/acorduri/autorizații /cote	5,697,182.10		2,699,684.45	1,034,884.50	1,664,799.95	2,997,497.65	100	47.39
Dotări UIP	41,772.00		41,772.00	41,772.00	0.00	0.00	100	100.0
Extinderea și reabilitarea STAP Ștefănești	19,385,771.00		19,385,771.00	19,385,771.00	0.00	0.00	100	100.0
Construcția SEAU Flamanzi și Vorona	29,539,334.97		29,457,180.76	28,531,261.23	925,919.53	82,154.21	100	99.72
Asistență tehnică pentru supervizarea lucrărilor	9,269,064.70		7,789,130.00	4,070,090.00	3,719,040.00	1,479,934.70	100	84.03

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Contract*	Valoare**	Valoare facturata/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
	contract fără TVA					Fizic	Valoric
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		%	%
Asistență tehnică pentru proiectare și managementul proiectului	7,258,214.86	7,258,214.86	5,072,065.00	2,186,149.86	0.00	100	100.0
Reabilitarea și Extinderea SEAU Dorohoi	27,549,482.71	27,549,482.71	27,103,948.97	445,533.74	0.00	100	100.0
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Flamanzi	62,351,142.69	46,431,712.16	6,586,290.15	39,845,422.01	15,919,431.07	100	74.47
Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona	12,385,965.25	12,385,965.25	0.00	12,385,965.25	0.00	100	100
Achiziție de echipamente și software pentru sistemul informațional Geografic (GIS)	564,788.14	564,788.14	547,844.49	16,943.65	0.00	100	100.00
Îmbunătățire STAP Catamarasti și Bucecea	11,481,895.08	11,481,895.08	3,000,392.55	8,481,502.53	0.00	100	100.00
Audit	60,251.00	60,251.00	42,170.00	18,081.00	0.00	100	100.00
Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni și devierea conductelor de aducțiune în zona alunecărilor de teren Leorda	32,250,484.81	32,250,483.21	20,193,915.72	12,056,567.49	1.60	100	99.95
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Botoșani	25,389,465.53	25,389,482.39	4,899,920.07	20,489,562.32	-16.86	100	100.00
Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și analizare în ZAA/aglomerarea Dorohoi	78,642,497.25	64,111,978.15	0.00	64,111,978.15	14,530,519.10	100	81.52
Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona - NOU (CL08C)	65,239,094.86	27,421,731.54	0.00	27,421,731.54	37,817,363.32	77.54	42.03
Salarii UIP	1,767,235.00	1,767,235.00	1,767,235.00	0.00	0.00	100	100.00
CONTINGENTE	8,725,398.05	0.00	0.00	8,725,398.05	0.00	0.00	0.00
publicitate (neeligibil-faza I)	18,900.00	18,900.00	18,900.00	0.00	0.00	100	100
Finalizarea serviciilor de asistentă tehnică pentru managementul proiectului și supervizarea lucrărilor (CS05) (sume AA 9/29.09.2022 conform OUG 60/2020)	1,898,500.00	0.00	0.00	0.00	1,898,500.00	0.00	0.00
Total	399,516,440.00	316,065,657.70	122,296,460.68	202,494,595.07	74,725,384.79		79.11

** Nota: Valoarea din coloana "contract fără TVA" reprezintă valoarea de semnare a contractului care diferă de valoarea finală a contractului stabilită prin PVTL.

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

În vederea implementării proiectului “Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani în perioada 2014-2020” cod SMIS 2014+129341. A fost semnat **Contractul de finanțare nr. 261/30.07.2019** aferent aprobării finanțării nerambursabile de către AM POIM, valoarea contractului de finanțare este de 15.579.070,82 lei după cum urmează:

Valoarea totală (lei)	Valoarea totală eligibilă (lei)	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co- finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne- eligibilă inclusiv TVA (lei)
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.579.070,82	13.091.656,15	11.127.907,73	85%	1.832.831,86	14%	130.916,56	1%	2,487,414.67

Condiționalități BERD

Prin contractul de împrumut semnat în data de 31 octombrie 2013 cu BERD au fost stabilite o serie de condiționalități. La finele anului 2022 în baza raportului întocmit stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare se prezintă astfel:

nr. crt.	INDICATOR	Condiționalitate		Grad de realizare
		stabilită	realizată	
1	Grad de îndeplinire al serviciului datoriei	1,2	3.07	DA
2	Gradul minim de colectare	90%	72.7%	NU
3	Datorii financiare totale/EBITDA	4,5	3.52	DA
4	Ajustarea tarifelor apa canal	4,83	5,79	DA
		3,51	3,33	NU

Neîndeplinirea indicatorului privind gradul de acoperire al serviciului datorie nu a condus la aplicarea prevederilor din contractul de credit, respectiv a celor prevăzute în Secțiunea 7.02. *Consecințele Neîndeplinirii Obligațiilor*

(a) *În cazul în care un Caz de Neîndeplinire a Obligațiilor are loc și continuă, BERD poate, la alegerea sa, prin notificare transmisă Împrumutatului, să declare întregul sau orice parte din capitalul și din dobânda acumulată la Credit (împreună cu orice alte sume acumulate sau datorate conform prezentului Contract) și, în acel moment, acestea (independent de orice altă prevedere în sens contrar din prezentul Contract) vor fi, fie:*

- (1) *datorate și plătibile la cerere; sau*
- (2) *datorate și plătibile imediat, fără nicio altă notificare și fără nicio declarație, cerere sau obiecțiune de orice fel, Împrumutatul renunțând expres prin acest Contract la acestea.*

în cadrul societății nefiind înregistrată vreo notificare în acest sens.

Concesiuni

Societatea deține în concesiune bunuri de natura domeniului public aflate în proprietatea Consiliilor Locale cărora le furnizează servicii de alimentare cu apă și canalizare. Pentru aceste bunuri societatea înregistrează și plătește redevența stabilită în contract, determinată astfel:

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

- fie la nivelul datoriei externe comunicate de Ministerul Finanțelor Publice (în cazul programului SAMTID, pentru localitățile Darabani, Dorohoi și Săveni),
- fie ca procent din cifra de afaceri obținută din activitatea principală (în cazul celorlalte concesiuni, inclusiv de la Consiliul Județean Botoșani). Bunurile se afla în evidența extrabilanțieră a societății.

NOTA 14. EVENIMENTE ULTERIOARE

Menținerea unui climat de instabilitate manifestat și la nivel național prin prisma impactului generat de perioada de pandemie COVID-19 precum și de creșterea explozivă a prețului de distribuție a energiei electrice și gaze naturale, efectele sociale și economice continuă să se răsfrângă asupra sectorului de activitate a companiei.

Conducerea estimează menținerea la un nivel încă scăzut al încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențele sociale ale acestuia.

Din punct de vedere instituțional menționăm următoarele aspecte:

1. Prin Hotărârea AGA nr. 1/18.01.2023 s-a aprobat **modificarea structurii acționariatului prin transferul unui pachet de acțiuni** în valoare de 2000 lei reprezentând un nr. de acțiuni de 100 de la acționarul majoritar către UAT-urile care dispun de sistem public de alimentare cu apa și sunt membre asociate în cadrul ADI AQUA Botoșani. În acest sens prin Hotărârea nr. 4/7.03.2023 s-a aprobat includerea în acționariat a 7 UAT-uri prin semnarea contractelor de cesiune acțiuni încheiat între acționar Consiliul Județean Botoșani și reprezentanții legali ai cesionarului. Structura acționariatului înregistrată la Registrului Comerțului începând cu data de 18.04.2023 se prezintă astfel:

Acționari	Capital social existent			Acțiuni cesionate		capital social conform Hotărârii AGA nr. 4/7.03.2023		
	număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut	Număr de acțiuni	valoare	Număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut
1. Consiliul Județean Botoșani	1,329,414	26,588,280	97.7054	-70	-1,400	1,329,344	26,586,880	97.7003
2. Municipiul Botoșani	15,590	311,800	1.1458			15,590	311,800	1.1458
3. Municipiul Dorohoi	1,750	35,000	0.1286			1,750	35,000	0.1286
4. Orașul Darabani	732	14,640	0.0538			732	14,640	0.0538
5. Orașul Săveni	500	10,000	0.0367			500	10,000	0.0367
6. Orașul Bucecea	500	10,000	0.0367			500	10,000	0.0367
7. Orașul Flamanzi	500	10,000	0.0367			500	10,000	0.0367
8. Orașul Ștefănești	500	10,000	0.0367			500	10,000	0.0367
9. Comuna Albești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
10. Comuna Avrămeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
11. Comuna Bălușeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
12. Comuna Brăești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
13. Comuna Broscăuți	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
14. Comuna Călărași	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
15. Comuna Șendriceni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
16. Comuna Corlăteni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
17. Comuna Cojușca	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE

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

Acționari	Capital social existent			Acțiuni cesionate		capital social conform Hotărârii AGA nr. 4/7.03.2023		
	număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut	Număr de acțiuni	valoare	Număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut
18. Comuna Cristești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
19. Comuna Curtești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
20. Comuna Căndești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
21. Comuna Copălău	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
22. Comuna Dăngeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
23. Comuna Dersca	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
24. Comuna Drăgușeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
25. Comuna Durnești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
26. Comuna Hănești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
27. Comuna Hudești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
28. Comuna Ibănești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
29. Comuna Leorda	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
30. Comuna Manoleasa	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
31. Comuna Mihai Eminescu	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
32. Comuna Mihăileni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
33. Comuna Mihălășeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
34. Comuna Mitoc	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
35. Comuna Păltiniș	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
36. Comuna Răchiți	359	7,180	0.0264			359	7,180	0.0264
37. Comuna Rădăuți – Prut	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
38. Comuna Râuseni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
39. Comuna Ripiceni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
40. Comuna Romanești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
41. Comuna Santa Mare	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
42. Comuna Stăuceni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
43. Comuna Sulița	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
44. Comuna Todireni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
45. Comuna Trușești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
46. Comuna Ungureni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
47. Comuna Văculești	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
48. Comuna Vișoara	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
49. Comuna Vlădeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
50. Comuna Tudora	10	200	0.0007			10	200	0.0007
51. Comuna Vorona	10	200	0.0007			10	200	0.0007
52. Comuna Frumușica	20	400	0.0015			20	400	0.0015
53. Comuna Unțeni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
54. Comuna Dobârceni	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184
55. Comuna Vârful Cămpului	250	5,000	0.0184			250	5,000	0.0184

NOVA APASERV SA BOTOȘANI
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Acționari	Capital social existent			Acțiuni cesionate		capital social conform Hotărârii AGA nr. 4/7.03.2023		
	număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut	Număr de acțiuni	valoare	Număr de acțiuni	capital social subscris	% deținut
56. Comuna Mileanca				10	200	10	200	0.0007
57. Comuna Hlipiceni				10	200	10	200	0.0007
58. Comuna George Enescu				10	200	10	200	0.0007
59. Comuna Roma				10	200	10	200	0.0007
60. Comuna Cordăreni				10	200	10	200	0.0007
61. Comuna Vlăsinești				10	200	10	200	0.0007
62. Comuna Coșula				10	200	10	200	0.0007
TOTAL	1,360,635	27,212,700	100.0000	0	0	1,360,635	27,212,700	100.0000
<i>din care, rămas de vărsat Consiliul Județean Botoșani</i>							6,149,140	0

Extinderea structurii acționariatului a condus la modificarea actului constitutiv înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 5058/27.03.2023.

2. Prin Hotărârea AGA n. 2/27.02.2023 încetează mandatul d-lui Doru Constantin, urmarea demisiei acestuia din calitatea de membru a Consiliului de Administrație și se aprobă numirea unui nou membru din lista de persoane selectate pentru funcția de membru CA conform prevederilor OUG nr.109/2011 cu completările și modificările ulterioare. Astfel, începând cu data 27.02.2023 în baza HCJ nr. 62/24.02.2023, ***d-na Andronachi Viorica este numită administrator*** al operatorului cu o durată a mandatului de 2 ani 8 luni și 6 zile, respectiv până la data de 3.11.2025.

3. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/14.02.2023, urmarea demisiei d-lui Doru Constantin din funcția de Director General Adjunct, a fost numit, începând cu data de 14.02.2023, ***domnul Alin Cătălin Cîrîmpei - Director General Adjunct provizoriu*** pe o perioadă de 4 luni până la finalizarea procedurii de selecție conform prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă și HG nr.722/2016.

Din punct de vedere al conformării la măsurile dispuse de organele de control, menționăm:

1. Urmarea controlului efectuat de auditorii publici externi, reprezentanți ai Curții de Conturi, în data de 22.02.2023 a fost comunicat Raportul de follow-up nr. 16985/21.02.2023 încheiat în urma acțiunii Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin ***Decizia Directorului Camerei de Conturi Botoșani nr. 5/2022***.

2. Motivate de complexitatea acțiunilor de conformare la prevederile Ordinului 230/2022 privind aprobarea Metodologiei de ajustare tarifară a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, pe baza strategiei de tarificare aferente planului de afaceri în vederea ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse de către ***reprezentanții ANRSC prin nota de control nr. 14349/19.08.2022***, în baza solicitării formulate cu adresa nr. 21347/29.11.2022 s-a aprobat conform adresei nr. 6980/21.12.2022 prelungirea termenului pentru măsurile rămase de realizat până la data de 31.05.2023 cu obligativitatea raportării în scris a stadiului până cel târziu 15.06.2023.

Din punct de vedere economic, menționăm următoarele aspecte:

1. Recuperarea valorii ***facturii de penalități emisă în cadrul contractului CL 06*** urmare a calculării și parțial evidențierii în situațiile financiare /2020, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 10/11.06.2020, în cadrul ședinței de lucru ce a avut loc în data de 4.01.2023 cu reprezentanții UIP și cei ai serviciului juridic s-

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

au dezbătut sub toate aspectele modul de soluționare a soldului rămas de recuperat de la firma Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv valoarea facturii nr. 1271 BT /29.05.2020.

Astfel, motivat de faptul că:

- ❖ Contractul de lucrări s-a finalizat conform Procesului verbal de recepție finală înregistrat sub nr. 120408/6.07.2022.
- ❖ Medierile declanșate în cadrul derulării contractului s-au încheiat cu dezacord,
- ❖ Calculul penalităților efectuat de către reprezentanții UIP și care a stat la baza emiterii facturii nr. 1271 BT /29.05.2020 s-a realizat în baza subclauzei 8.7 Penalități de întârziere de la data expirării, Duratei de execuție a contractului 10470/7.08.2016 „*Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZZA/Aglomerarea Dorohoi*” antreprenorului Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara, respectiv 0.1% pe zi din Valoarea de Contract Acceptată conform Anexei la Oferta,

Analizând necesitatea identificării unei strategii de recuperare a sumelor facturate prin prisma riscurile generate de o astfel de acțiune, respectiv cuantumul penalităților facturate este sub nivelul pretențiilor depuse de operator cu titlu de revendicări (cuantumul acestora depășind 30,2 mil lei) față de revendicările depuse de antreprenor,

și ținând cont de următoarele aspecte:

- ❖ Dreptul de solicitare a revendicărilor cu titlul de penalități printr-o acțiune în instanță nu este susținut nici de către expertul în revendicări prin Raport depus în acest sens și nici de către INGINERUL DE PROIECT prin opinia sa, respectiv prin *Raportul inginerului înregistrat sub nr. 1322/2627/14.05.2020 respinge revendicările formulate de operator,*
- ❖ La *Revendicarea finală* 11.03.2021 înregistrată sub nr. 1841, inginerul opinează prin expertul de revendicări conform RIE 1735/5.05.2021 că nu suntem îndreptățiți la aplicarea penalităților,

din punct de vedere economic, s-a propus constituirea unui provizion la nivelul întregii sume facturate, provizion constituit la nivelul anului 2021, anul finalizării contractului și a întrunirii cerințelor din Codul Fiscal, respectiv cel puțin 270 zile de neîncasare.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 1/ 25.01.2023 s-a luat la cunoștință de constituirea provizionului fiind dispusă contractarea serviciilor de expertiza contabilă/juridică în vederea stabilirii demersurilor ce se impun. În data de 19.04.2023 Firma Expert SRL Timișoara – în calitate de administrator judiciar provizoriu, înștiințează operatorul că a fost declanșată procedura de insolvență a firmei Ludwig Pfeiffer SRL Timișoara. Urmare a adresei de înștiințare nr. 289/5.04.2023 înregistrată la operator sub nr. 1881/19.04.2023 prin reprezentanții serviciului juridic s-a impus înscrierea creanței la masa credală cu această sumă. La data 10.05.2023 pe portalul Tribunalului Timiș în dosarul 1021/30/2023 operatorul apare ca și creditor (pag.81-100).

2. Pentru anul 2023 la determinarea cheltuielilor cu amortizarea față de nivelul realizat la finele anului 2022 a fost estimată o creștere ca urmare a *necesității realizării transferului către Consiliul Județean a investițiilor realizate pe Pos Mediu / fazate finalizate*. Trecerea în domeniul public al investițiilor puse în funcțiune conduce la menținerea în evidența operatorului a bunurilor la nivelul sursei proprii alocate la finanțare (credit BERD) în vederea amortizării acestora.

Astfel, la finele anului 2021, în baza documentațiilor transmise la Consiliul Județean privind realizarea transferului investițiilor Pos Mediu și a referatului înregistrat sub nr. 750/14.01.2022 au fost evidențiate bunurile (mijloacele fixe) finanțate din cota de 7,2% aferentă sursei proprii pentru următoarele obiective de investiții : CL 01 = 1.056.400,20, CL 02 = 1.576.400,93 și CL 03 = 2.564.572,81

Pentru anul 2023 a fost estimat impactul aferent transferului investițiilor Pos Mediu pentru alte trei contracte finalizate fiind evidențiate bunurile (mijloacele fixe) finanțate din cota de 7,2% aferentă sursei proprii pentru următoarele obiective de investiții :CL 05 = 1.828.042, CL09 = 2.322.035 și CL04 = 2.120.917

Mijloacele fixe puse în funcțiune au determinat estimarea unei creșteri a cheltuielilor cu amortizarea de la 111 mii lei lunar la 126 mii lei lunar.

3. Prin Decizia nr. 4/23.02.2023 completată prin Decizia C A nr. 7/28.04.2023 s-a aprobat contractarea unui credit de tip revolving în suma de 5.000.000 lei, credit solicitat de la OTP Bank cu garanția EXIMBANK în condițiile prevăzute prin Hotărârea nr. 438/28.11.2022 pentru aprobarea Normei N3.15 Garanții Eximbank

NOVA APASERV SA BOTOȘANI

NOTE FINANCIARE

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

în cadrul schemei de ajutor de stat Ucraina și împuternicirea Directorului General pentru contractare/garantare/semnare. În acest sens precizăm că în baza normelor menționate din valoarea creditului 90% garanția urmează a fi asigurată de către EXIMBANK, respectiv 4500000 garantate și 10% garantat de operator prin:

1. ipoteca mobilă asupra bunurilor determinate, respectiv:

Bunuri aparținând operatorului	Valoare totală conform factură, din care:	TVA
Buldoexcavator JCB3CX ECO seria 3142314	470,561.70	75,131.70
Buldoexcavator JCB3CX ECO seria 3142316	470,561.70	75,131.70
Miniexcavator pe senile XCMG XE55E – seria XUGB055UKNKA00564	293,906.20	46,926.20
Total	1,235,069.60	197,189.60

Precizăm ca valoarea agreata ca și garanție constituită este de 40% din valoarea de piață a bunurilor, valoare determinată de evaluatorul selectat din Lista firmelor transmise de către reprezentanții băncii, respectiv firma MKM CONSULT PROIECT SRL / Hunedoara, prin valoarea determinată de evaluator pentru asigurarea garanției de 10% a necesitat și constituirea un cash collateral în suma de 50.000 lei.

În ceea ce privește utilizarea creditului precizăm că LISTA furnizorilor principali a căror datorii restante vor fi acoperite din credit sunt:

- ENEL Energie Muntenia SA
- Administrația Națională "Apele Române" Bacău - Administrația Bazinală de Apa Siret
- Administrația Națională "Apele Române" Iași - Administrația Bazinală de Apa Prut
- Administrația Națională "Apele Române" – Exploatare complexă Stâncă Costești
- TRANSASFALT SA Botoșani

La data prezentei întreaga documentație aprobată de banca finanțatoare, respective OTP BANK se află în analiza la EXIMBANK.

PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI

La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat profit, acesta fiind propus a se repartiza după cum urmează:

Destinația	2021	2022
Profit net de repartizat	2.492.955	1.643.163
Rezerva legală	195.955	218.651
Acoperire pierdere contabilă	2.297.201	1.424.512
Dividende		-
Fond de dezvoltare		-
Participarea salariaților la profit		-
Profit nerepartizat		-

Profitul net de repartizat după deducerea rezervei legale va acoperi doar parțial pierderea rezultată prin corectarea rezultatelor reportate din anii precedenți.

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 27.212.700

Entitatea SC NOVA APASERV SA

Adresa

Județ Botosani Sector Localitate BOTOSANI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

B-dul.MIHAI EMINESCU 34

Număr din registrul comerțului J07/377/2009

Cod unic de inregistrare 2 6 1 6 1 2 3 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

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

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

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	18.173.482
Capital subscris	27.212.700
Profit/ pierdere	1.643.163

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

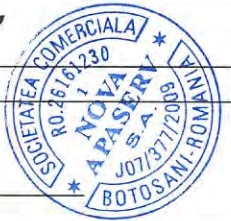
STEFAN LIVIU NICOLAE

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF


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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AGENTIA DE AUDIT FINANCIAR SRL BOTOSANI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA858

CIF/ CUI

1 7 2 6 7 6 0 7

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2022	31.12.2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE					
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01			
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02			
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	11.334	7.338	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04			
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05			
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06			
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	11.334	7.338	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE					
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	607.824	587.041	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.817.828	14.564.877	
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	234.222	188.994	
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11			
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	354.409.739	398.487.389	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	1.992.775	2.182.625	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	368.062.388	416.010.926	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE					
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18			
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19			
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20			
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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			
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	368.073.722	416.018.264	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					

Semnat pentru identificare
Audit - CNTR 958

11. MAI. 2023

Initialised for identification

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	887.618	1.063.917
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	14.120	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	901.738	1.063.917
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.016.182	12.864.201
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 creațe (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	7.780.491	15.931.692
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		6.399.120
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	23.796.673	35.195.013
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	900.651	1.165.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.599.062	37.424.715
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	336.463	35.608
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	6.358.541	6.680.122
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.895.790	29.227.134
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	6.563.625	6.408.685
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.817.956	42.315.941
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.023.397	-4.940.513
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	364.050.325	411.077.751
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	20.257.041	16.974.724
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	883.345	3.261.955
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	21.140.386	20.236.679
H. PROVIZIOANE				
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	429.649	257.160
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	429.649	257.160
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	327.503.353	372.495.325
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	140.966	84.895
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	327.362.387	372.410.430
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	327.503.353	372.495.325
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	17.701.780	20.813.580

Semnat pentru identificare

Audit - 04/178/552

11. MAI. 2023

Initialised for identification

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		6.399.120
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	17.701.780	27.212.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.934.433	2.153.085
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.021.904	2.021.904
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.956.337	4.174.989
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	8.837.415	14.638.719
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.492.955	1.643.163
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	195.754	218.651
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.117.903	18.173.482
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.117.903	18.173.482

*) 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

STEFAN LIVIU NICOLAE

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	53.456.991	61.820.365
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	53.456.991	61.820.365
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	742.594	647.164
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	767.181	805.580
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	140.966	84.896
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	54.966.766	63.273.109
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.316.235	3.285.657
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.637.552	1.954.430
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	10.256.197	14.720.106
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	9.661.100	13.643.192
- cheltuieli privind consumul de gaze (ct.6053)	21	19b (303)	318.363	488.395
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	24.598.711	26.486.299
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	24.111.306	25.976.220
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	487.405	510.079

Saturale (nr.6053)

Auditor - CATR 558

11. MAI. 2023

Initialised for identification

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	841.610	1.337.318
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	841.610	1.337.318
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	206.811	305.532
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	206.811	305.532
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	10.951.297	12.225.150
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	8.360.711	8.874.193
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*)	35	33	848.120	1.194.542
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	600	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.741.866	2.156.415
— 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)	40	39	-334.915	-468.092
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	32.969	13.935
- Venituri (ct.7812)	42	41	367.884	482.027
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	50.473.498	59.846.400
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.493.268	3.426.709
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	-1	17
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	99.736	282.808
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	99.735	282.825
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	884.010	1.129.944
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	620.946	271.728
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.504.956	1.401.672

financiare și investițiile financiare
deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)

Semnat pentru identificare

Audit - CAIR 558

11. MAI. 2023

Initialised for identification

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.405.221	1.118.847
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	55.066.501	63.555.934
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	51.978.454	61.248.072
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	3.088.047	2.307.862
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	595.092	664.699
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.492.955	1.643.163
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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

STEFAN LIVIU NICOLAE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	1.643.163	
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	7.881.595	7.881.595	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	6.299.196	6.299.196	
- peste 30 de zile		06	06	3.967.077	3.967.077	
- peste 90 de zile		07	07	2.332.119	2.332.119	
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- 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			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	1.582.399	1.582.399	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	474	461	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	500	470	
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	1.852.185
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Semnat pentru identificare

Audit - CA7R 858

11. MAI. 2023

initialised for identification

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	45.244.192
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- 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)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	14.093.950
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	14.093.950
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.061.960
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

Semnat pentru identificare
Audit - CA7R 858
11. MAI. 2023
 Initialised for Identification 0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.992.775	2.182.625
- 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)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror 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), din care:	68	57		
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	11.279.034	14.093.950
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), (rd.62 la 66)	73	61	354.000	856.353
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	304.092	806.445
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	49.889	49.889
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	19	19
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	294.763	193.887
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.968.616	494.438
- 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	7.968.616	494.438
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	20.557	47.022
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.557	47.022
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	954.814	1.340.534
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	954.756	1.340.504
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	58	30
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	95.319	169.457
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	95.319	169.457
- 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	30.191.925	29.105.593
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> 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), (rd.100+101)	113	99	23.633.214	20.254.175
- în lei	114	100	23.633.214	20.254.175
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	59.962	306.731
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.986.926	3.717.455
- 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	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate 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	1.257.662	1.448.792
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.360.288	2.456.153
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	600.077	792.718
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	340.770	1.291.122
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	36.793	72.989
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.382.648	299.324
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	893.825	922.282		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	251	251		
-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	893.573	922.031		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	48	5		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	545.781.982	584.530.383		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	17.701.780	X	20.813.580	X

Semnat pentru identificare
Audit - 2018/052
1 1. MAI. 2023
 Initialised for identification
 * * *

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	17.701.780	100,00	20.813.580	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	17.189.160	97,10	20.189.160	97,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	512.620	2,90	624.420	3,00
- 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	2021	2022		
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:	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	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

Semnat pentru identificare
Audit - 2017K 053
11. MAI. 2023
 Initialised for identification

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	193		170b (323)	
- secetă	194		170c (324)	
- alunecări de teren	195		170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN LIVIU NICOLAE

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	21.545			X	21.545
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	695.631			X	695.631
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	717.176			X	717.176
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	615.800				615.800
3.Instalatii tehnice si masini	10	15.111.171	5.014.366	70.635		20.054.902
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	471.490		6.854		464.636
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	354.409.739	48.319.219	4.241.569		398.487.389
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.992.775	189.850			2.182.625
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	372.600.975	53.523.435	4.319.058		421.805.352
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	373.318.151	53.523.435	4.319.058	X	422.522.528



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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	21.545			21.545
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	684.297	3.996		688.293
TOTAL (rd.21 la 25)	26	705.842	3.996		709.838
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.975	20.784		28.759
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.293.342	1.259.315	62.632	5.490.025
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	237.270	45.228	6.856	275.642
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	4.538.587	1.325.327	69.488	5.794.426
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.244.429	1.329.323	69.488	6.504.264

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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 immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

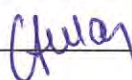
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STEFAN LIVIU NICOLAE

Semnătura


Formular
VALIDAT

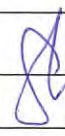
Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



SC NOVA PASERV S.A. , BOTOSAN
 Sucursala: Toate sucursalele
 Cod fiscal: RO26161230
 Cod inregistrare: J07/377/2009
 Adresa: B-dul MIHAI EMINESCU 34
 Judet: BOTOSAN
 Banca: TREZORERIA BOTOSANI
 ContBanca: RO41TREZ1165069XXX006244
 Capital social: 17 701 780.00

Balanta sintetica

Decembrie 2022

Semnat pentru identificare

Audit - CATR 658

1.1. MAI. 2023

Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	Conturi de capitaluri, provizioane, imprumuturi si datorii asimilate	0,00	41.227.655,83	13.661.711,45	5.024.374,27	89.956.198,93	91.437.545,36	0,00	42.709.002,26	1
10	Capital si rezerve	0,00	21.658.117,93	10,00	218.661,05	3.111.800,00	12.841.371,05	0,00	31.387.688,98	10
101	Capital	0,00	17.701.780,00	10,00	10,00	3.111.800,00	12.622.720,00	0,00	27.212.700,00	101
1011	Capital subscris nevarsat	0,00	0,00	10,00	0,00	3.111.800,00	9.510.920,00	0,00	6.399.120,00	1011
1012	Capital subscris varsat	0,00	17.701.780,00	0,00	10,00	0,00	3.111.800,00	0,00	20.813.580,00	1012
106	Rezerve	0,00	3.956.337,93	0,00	218.651,05	0,00	218.651,05	0,00	4.174.988,98	106
1061	Rezerve legale	0,00	1.934.433,87	0,00	218.651,05	0,00	218.651,05	0,00	2.153.084,92	1061
1068	Alte rezerve	0,00	2.021.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021.904,06	1068
1068.1	Surse proprii de dezvoltare	0,00	2.021.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021.904,06	1068.1
11	Rezultatul reportat	8.837.415,03	0,00	7.229.608,08	-8.629,91	11.845.999,39	6.044.695,23	14.638.719,19	0,00	11
117	Rezultatul reportat	8.837.415,03	0,00	7.229.608,08	-8.629,91	11.845.999,39	6.044.695,23	14.638.719,19	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	7.156.467,50	0,00	7.156.467,50	-88.491,47	7.244.958,97	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	8.837.415,03	0,00	73.140,58	-8.629,91	4.689.531,89	6.133.186,70	7.393.760,22	0,00	1174
12	Rezultatul exercitiului financiar	0,00	2.297.200,92	6.322.296,20	4.614.387,77	69.929.490,92	69.056.801,67	0,00	1.424.511,67	12
121	Profit sau pierdere	0,00	2.492.954,98	6.103.645,15	4.614.387,77	69.710.839,87	68.861.047,61	0,00	1.643.162,72	121
121.1	Profit sau pierdere din exploatare	0,00	4.493.267,59	5.508.389,41	4.612.127,06	67.644.468,06	66.577.910,27	0,00	3.426.709,80	121.1
121.2	Profit sau pierdere din activitatea financiara	1.405.220,26	0,00	765.920,26	2.260,71	1.401.672,62	1.688.044,99	1.118.847,89	0,00	121.2
121.4	Profit - impozit pe profit	595.092,35	0,00	-170.664,52	0,00	664.699,19	595.092,35	664.699,19	0,00	121.4
129	Repartizarea profitului	195.754,06	0,00	218.651,05	0,00	218.651,05	195.754,06	218.651,05	0,00	129
15	Provizioane	0,00	429.648,99	0,00	0,00	172.490,00	0,00	0,00	257.158,99	15
151	Provizioane	0,00	429.648,99	0,00	0,00	172.490,00	0,00	0,00	257.158,99	151
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	429.648,99	0,00	0,00	172.490,00	0,00	0,00	257.158,99	1511
16	Imprumuturi si datorii asimilate	0,00	25.680.103,02	109.797,17	199.955,36	4.896.418,62	3.494.677,41	0,00	24.278.361,81	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	23.633.214,48	0,00	124.598,16	3.618.191,44	239.152,17	0,00	20.254.175,21	162
1624	Credite bancare externe garantate de stat	0,00	23.633.214,48	0,00	124.598,16	3.618.191,44	239.152,17	0,00	20.254.175,21	1624
1624.1	Credite bancare externe garantate de stat mai mari de 1 an	0,00	20.257.040,94	3.381.570,87	124.598,16	3.598.138,35	219.576,71	0,00	16.878.479,30	1624.1
1624.2	Credite bancare externe garantate de stat mai mici de 1 an	0,00	3.376.173,54	-3.381.570,87	0,00	20.053,09	19.575,46	0,00	3.375.695,91	1624.2

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.986.926,62	109.797,17	-231.373,98	947.694,55	2.678.223,35	0,00	3.717.455,42	167
167.1	Alte imprumuturi si datorii asimilate - Program ISPA	0,00	1.008.917,59	0,00	0,00	751.628,80	0,00	0,00	257.288,79	167.1
167.1.3	Dytras	0,00	1.008.917,59	0,00	0,00	751.628,80	0,00	0,00	257.288,79	167.1.3
167.1.3	Dytras - Termen scurt	0,00	1.008.917,59	0,00	0,00	751.628,80	0,00	0,00	257.288,79	167.1.3.1
167.5	Leasing financiar	0,00	292.593,29	109.797,17	101.684,32	196.065,75	101.684,32	0,00	198.211,86	167.5
167.5.1	Leasing financiar - termen scurt	0,00	94.664,52	8.112,85	101.684,32	94.381,43	101.684,32	0,00	101.967,41	167.5.1
167.5.2	Leasing financiar - termen lung	0,00	197.928,77	101.684,32	0,00	101.684,32	0,00	0,00	96.244,45	167.5.2
167.5.2	Leasing financiar - termen lung - POS	0,00	685.415,74	0,00	-333.058,30	0,00	2.576.539,03	0,00	3.261.954,77	167.5.2
167.PC	Alte imprumuturi si datorii asimilate - POS	0,00	685.415,74	0,00	-333.058,30	0,00	2.576.539,03	0,00	3.261.954,77	167.POS.CL08
167.PC	Garantii BT-CL-08C	0,00	685.415,74	0,00	-333.058,30	0,00	2.576.539,03	0,00	3.261.954,77	167.POS.CL08
167.PC	Garantii BT-CL-08C Termen lung	0,00	59.961,92	0,00	306.731,18	330.532,63	577.301,89	0,00	306.731,18	168
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate	0,00	59.961,92	0,00	306.731,18	330.532,63	577.301,89	0,00	306.731,18	1682
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	59.961,92	0,00	306.731,18	330.532,63	577.301,89	0,00	306.731,18	1682.2
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung mai mici de 1 an	0,00	59.961,92	0,00	306.731,18	330.532,63	577.301,89	0,00	306.731,18	1682.2
2	Conturi de imobilizari	366.080.947,47	0,00	15.886.129,70	4.357.596,81	53.403.069,24	5.648.379,16	413.835.637,55	0,00	2
20	Imobilizari necorporale	717.176,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.176,81	0,00	20
201	Cheltuieli de constituire	21.545,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.545,68	0,00	201
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	152.931,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.931,17	0,00	205
208	Alte imobilizari necorporale	542.699,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.699,96	0,00	208
21	Imobilizari corporale	16.198.463,66	0,00	4.163.111,52	0,00	5.014.365,81	77.489,68	21.135.339,79	0,00	21
212	Constructii	615.800,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615.800,08	0,00	212
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	15.111.171,56	0,00	4.163.111,52	0,00	5.014.365,81	70.635,68	20.054.901,69	0,00	213
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	11.113.880,30	0,00	1.174.965,68	0,00	1.227.726,54	58.214,68	12.283.392,16	0,00	2131
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	1.745.547,70	0,00	2.988.145,84	0,00	2.995.779,27	3.071,00	4.738.255,97	0,00	2132
2133	Mijloace de transport	2.251.743,56	0,00	0,00	0,00	790.860,00	9.350,00	3.033.253,56	0,00	2133
214	Mobilier, aparatura biroul, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	471.492,02	0,00	0,00	0,00	0,00	6.854,00	464.638,02	0,00	214
23	Imobilizari in curs	354.409.739,62	0,00	11.723.018,18	4.241.569,22	48.319.217,01	4.241.569,22	398.487.387,41	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	354.409.739,62	0,00	11.723.018,18	4.241.569,22	48.319.217,01	4.241.569,22	398.487.387,41	0,00	231
231.1	Investitii proprii	1.278.588,10	0,00	121.747,70	78.457,70	126.287,70	78.457,70	1.326.418,10	0,00	231.1
231.PC	POS Mediu FAZAI	144.531.722,71	0,00	0,00	2.694.505,86	0,00	2.694.505,86	141.837.216,85	0,00	231.POS.1
231.PC	BERD	201.244,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.244,50	0,00	231.POS.1.BE
231.PC	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP	3.232.194,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.232.194,71	0,00	231.POS.1.CL
231.PC	Catamarasti si Bucecea	54.193,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.193,63	0,00	231.POS.1.CL
231.PC	Buget local	352.258,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.258,63	0,00	231.POS.1.CL
231.PC	Buget de stat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.POS.1.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	312.347,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.347,71	0,00	231.POS.1.CL

Semnat pentru identificare
 1. MAI. 2023
 Initial sed for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	Buget local	5.400,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,72	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	35.104,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.104,59	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri UE	229.530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.530,02	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA	42.312,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.312,38	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	2.303.229,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.303.229,48	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-01	210.165,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.165,26	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP	22.467.123,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.467.123,06	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Stefanesti	378.234,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.234,29	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	2.458.522,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.522,98	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	16.074.957,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.074.957,82	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	3.555.407,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555.407,97	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-02	31.643.104,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.643.104,36	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	543.754,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543.754,35	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	3.534.403,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.534.403,63	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	23.109.562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.109.562,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	4.455.384,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.455.384,16	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-03	35.503.859,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.503.859,27	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanz si Vorona	573.164,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.164,03	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	3.725.566,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.566,24	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	24.359.471,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.359.471,73	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	3.850,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,74	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-04 Neeligibile	6.841.806,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.841.806,53	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-04	5.537.155,38	0,00	0,00	0,00	359.435,86	0,00	5.177.719,52	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	81.913,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.913,42	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	532.437,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.437,28	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	3.481.320,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481.320,58	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-05 Neeligibile	359.435,86	0,00	0,00	0,00	359.435,86	0,00	0,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	1.081.648,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.648,24	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-05	20.687,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.687,45	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	336,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,75	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	2.188,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.188,96	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	14.312,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.312,40	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	688,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688,34	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-06 Neeligibile	3.161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.161,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-06									231.POS 1.CL

Semnat pentru identificare
 Audit - CA7R 258
 11. MAI 2025
 Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	8.128.596,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.128.596,44	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	87.703,55	0,00	0,00	0,00	28.168,75	0,00	115.872,30	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	570.072,94	0,00	0,00	0,00	183.096,90	0,00	753.169,84	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	1.746.462,76	0,00	0,00	0,00	-1.746.462,76	0,00	0,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	28.168,76	0,00	0,00	0,00	-28.168,75	0,00	0,01	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	183.096,91	0,00	0,00	0,00	-183.096,90	0,00	0,01	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	1.197.172,04	0,00	0,00	0,00	-1.197.172,06	0,00	0,00	0,02	231.POS 1.CL
231.PC	TVA	338.025,05	0,00	0,00	0,00	-338.025,05	0,00	0,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	3.727.399,45	0,00	0,00	0,00	1.197.172,06	0,00	4.924.571,51	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-07 Neeligibile	18.854,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.854,99	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	952.539,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952.539,28	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-07	1.025.563,47	0,00	0,00	0,00	338.025,05	0,00	1.363.588,52	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	90.565,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.565,20	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	1.300,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,19	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	8.451,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,36	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	55.257,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.257,04	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-08 Neeligibile	10.024,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.024,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-08	15.532,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.532,39	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	24.139.771,22	0,00	0,00	2.335.070,00	0,00	2.335.070,00	21.804.701,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	311.437,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.437,31	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	2.024.342,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.024.342,82	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	13.236.087,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.236.087,61	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-09 Neeligibile	20.465,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.465,81	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	4.856.168,14	0,00	0,00	2.335.070,00	0,00	2.335.070,00	2.521.098,14	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-09	3.691.269,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691.269,53	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	5.783.180,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.783.180,20	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	93.277,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.277,09	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	606.301,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.301,15	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	3.964.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.964.276,76	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-01	1.119.325,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.119.325,20	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	4.933.568,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.933.568,12	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	81.401,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.401,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	529.111,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.111,70	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	3.459.576,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459.576,50	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-02	863.468,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863.468,12	0,00	231.POS 1.CS

Semnat pentru identificare
 Audit - CA 178 858
 11. MAI. 2023
 initialised for identification
 * * *

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	BT-CS-03 Servicii de audit	52.290,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.290,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,40	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	5.482,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.482,10	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	35.844,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.844,50	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-03	10.120,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.120,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Salarii UJP	2.798.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.798.392,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Buget local	32.798,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.798,81	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Buget de stat	213.189,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.189,35	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Fonduri U.E.	1.393.929,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.393.929,84	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Neeligibile	1.031.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.157,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Sursa proprie/Credit	127.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.317,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	POS Mediu FAZA II	204.010.254,94	0,00	11.601.270,48	1.468.605,66	47.574.882,81	1.468.605,66	250.116.532,09	0,00	231.POS 2
231.PC	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	8.324.184,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.324.184,29	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	143.020,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.020,15	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	929.630,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.630,88	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	825.692,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.692,84	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	15.741,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.741,66	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	102.320,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.320,86	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	669.020,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.020,92	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA	38.609,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.609,40	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	6.078.355,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.078.355,87	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-01	347.484,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.484,55	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	422.814,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.814,93	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	8.456,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.456,30	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	54.965,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.965,94	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	369.392,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.392,69	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-04 Construirea SEAU Fiamanzi si Vorona	1.153.634,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.153.634,88	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	14.960,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.960,74	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	97.244,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.244,82	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	635.831,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.831,48	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-04 Neeligibile	191.993,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.993,34	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/credit	69.731,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.731,73	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-04	143.872,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.872,77	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	23.882.797,44	0,00	0,00	1.468.605,66	0,00	1.468.605,66	22.414.191,78	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	389.594,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.594,41	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	2.532.363,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532.363,92	0,00	231.POS 2.CL

Semnat pentru identificare
Audit - CNTR 538
1. MAI. 2023
 Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	Fonduri U.E.	16.557.764,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.557.764,23	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	1.511.357,76	0,00	0,00	1.468.605,66	0,00	1.468.605,66	42.752,10	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-05	2.891.717,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891.717,12	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	75.900.026,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.900.026,85	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	1.198.863,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.863,67	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	7.792.613,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.792.613,90	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	50.951.706,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.951.706,23	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-06 Neeligibile	1.854,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,81	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/credit	4.650.764,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.650.764,28	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-06	11.304.223,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.304.223,96	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	45.616.950,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.616.950,30	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	572.058,45	0,00	0,00	0,00	174.110,58	0,00	746.169,03	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	3.718.379,76	0,00	0,00	0,00	1.131.718,89	0,00	4.850.098,65	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	10.057.995,87	0,00	0,00	0,00	-10.057.995,88	0,00	0,00	0,01	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	174.110,60	0,00	0,00	0,00	-174.110,58	0,00	0,02	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	1.131.718,89	0,00	0,00	0,00	-1.131.718,89	0,00	0,00	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	7.399.700,57	0,00	0,00	0,00	-7.399.700,60	0,00	0,00	0,03	231.POS 2.CL
231.PC	TVA	1.352.465,81	0,00	0,00	0,00	-1.352.465,81	0,00	0,00	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	24.312.482,86	0,00	0,00	0,00	7.399.700,60	0,00	31.712.183,46	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-07 Neeligibile	4.014,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.014,84	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	2.894.621,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.894.621,15	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-07	4.057.397,37	0,00	0,00	0,00	1.352.465,81	0,00	5.409.863,18	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	13.830.350,16	0,00	0,00	0,00	-2.705.220,89	0,00	13.306.045,38	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	199.684,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.684,07	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	1.297.946,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.297.946,41	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	8.486.572,67	0,00	0,00	0,00	-2.705.220,89	0,00	7.957.677,89	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-08 Neeligibile	1.528.799,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533.299,01	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/credit	774.636,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774.636,47	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-08	1.542.711,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542.711,53	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-08 Continuare Extindere retele de canalizare in aglomerarea Vorona	9.063.561,99	0,00	0,00	0,00	14.247.696,37	0,00	55.267.627,71	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	143.557,17	0,00	0,00	0,00	183.789,05	0,00	864.204,04	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	933.121,71	0,00	0,00	0,00	1.194.628,79	0,00	5.617.326,29	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	6.101.180,42	0,00	0,00	0,00	10.516.255,31	0,00	37.257.476,73	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-08 Fazat Neeligibile	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.947,46	0,00	974,79	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/credit	556.902,91	0,00	0,00	0,00	712.974,75	0,00	3.352.515,71	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-08 Fazat	1.328.799,78	0,00	0,00	0,00	1.745.995,93	0,00	8.174.944,94	0,00	231.POS 2.CL

Semnat pentru identificare
Audit - C447R 858
1. MAI. 2023
 Digitalised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	TVA Neeligibila BT-CL-08C	0,00	0,00	0,00	0,00	185,21	0,00	185,21	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	12.674.187,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.674.187,83	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	225.530,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.530,10	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	1.465.945,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465.945,62	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	9.585.029,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.585.029,02	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-09 Neeligibile	19.668,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.668,50	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	874.901,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874.901,24	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-09	503.113,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503.113,35	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	2.581.147,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.581.147,88	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Buget local	40.925,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.925,74	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Buget de stat	266.017,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.017,23	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Fonduri U.E.	1.739.343,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739.343,32	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Sursa proprie/Credit	146.175,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.175,04	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	TVA BT-CS-01	388.686,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.686,55	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	3.958.824,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.958.824,99	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Buget local	68.713,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.713,99	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Buget de stat	446.640,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.640,80	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Fonduri U.E.	2.920.343,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.920.343,76	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Sursa proprie/Credit	56.721,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.721,99	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	TVA BT-CS-02	466.404,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.404,45	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	BT-CS-03 Servicii de audit	103.468,40	0,00	0,00	0,00	12.698,00	0,00	116.166,40	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Neeligibile	88.886,00	0,00	0,00	0,00	12.698,00	0,00	101.584,00	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Sursa proprie/credit	14.582,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.582,40	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	2.406.200,00	0,00	0,00	0,00	1.235.259,87	0,00	3.641.459,87	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Neeligibile	2.406.200,00	0,00	0,00	0,00	1.235.259,87	0,00	3.641.459,87	0,00	231.POS 2.CS
231.PC	Cheltuieli pentru informare si publicitate	5.347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.347,00	0,00	231.POS 2.PUI
231.PC	Salarii UIP	4.086.758,00	0,00	58.795,00	0,00	647.164,00	0,00	4.733.922,00	0,00	231.POS 2.SA
231.PC	Neeligibile	4.086.758,00	0,00	58.795,00	0,00	647.164,00	0,00	4.733.922,00	0,00	231.POS 2.SA
231.SP	Sprizii pt pregatirea aplicatiei de finant si a doc de atribuire pt proiect regional	4.589.173,87	0,00	0,00	0,00	618.046,50	0,00	5.207.220,37	0,00	231.SPR
231.SP	Servicii Audit AFIL	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00	231.SPR.CS A
231.SP	Sursa proprie/credit	0,00	0,00	0,00	0,00	8.688,00	0,00	8.688,00	0,00	231.SPR.CS A
231.SP	TVA	0,00	0,00	0,00	0,00	912,00	0,00	912,00	0,00	231.SPR.CS A
231.SP	BT-CS-01 Sprizii pt pregatirea aplicatiei de finant si a doc de atribuire	4.589.173,87	0,00	0,00	0,00	608.446,50	0,00	5.197.620,37	0,00	231.SPR.CS01
231.SP	Buget local	37.658,04	0,00	0,00	0,00	4.852,43	0,00	42.510,47	0,00	231.SPR.CS01

Semnat pentru identificare
Audit - CNTR 053
11. MAI 2023
 Digitalised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.SP	Buget de stat	527.212,64	0,00	0,00	0,00	67.933,92	0,00	595.146,56	0,00	231.SPR.CS01
231.SP	Fonduri de coeziune	3.200.933,88	0,00	0,00	0,00	412.455,93	0,00	3.613.389,81	0,00	231.SPR.CS01
231.SP	Neeligibile	91.160,27	0,00	0,00	0,00	26.866,26	0,00	118.026,53	0,00	231.SPR.CS01
231.SP	TVA	715.502,88	0,00	0,00	0,00	92.196,02	0,00	807.698,90	0,00	231.SPR.CS01
231.SP	TVA Neeligibile	16.706,16	0,00	0,00	0,00	4.141,94	0,00	20.848,10	0,00	231.SPR.CS01
28	Amortizari privind imobilizarile	0,00	5.244.432,62	0,00	116.027,59	69.486,42	1.329.320,26	0,00	6.504.266,46	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	705.842,81	0,00	333,00	0,00	3.996,00	0,00	709.838,81	280
2801	Amortizarea cheltuielilor de constituire	0,00	21.545,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.545,68	2801
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	141.597,17	0,00	333,00	0,00	3.996,00	0,00	145.593,17	2805
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	542.699,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.699,96	2808
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	4.538.589,81	0,00	115.694,59	69.486,42	1.325.324,26	0,00	5.794.427,65	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	7.976,40	0,00	1.731,91	0,00	20.782,92	0,00	28.759,32	2812
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	4.293.343,18	0,00	110.577,22	62.632,42	1.259.313,63	0,00	5.490.024,39	2813
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	237.270,23	0,00	3.385,46	6.854,00	45.227,71	0,00	275.643,94	2814
3	Conturi de stocuri si productie in curs de executie	887.618,09	0,00	415.116,28	337.918,73	4.887.647,60	4.711.348,39	1.063.917,30	0,00	3
30	Stocuri de materii prime si materiale	887.618,09	0,00	415.116,28	337.918,73	4.887.647,60	4.711.348,39	1.063.917,30	0,00	30
302	Materiale consumabile	722.736,50	0,00	306.477,75	283.429,21	4.062.763,62	4.004.745,83	780.754,29	0,00	302
3022	Combustibili	43.391,23	0,00	96.847,80	66.175,50	767.182,36	746.080,84	64.492,75	0,00	3022
3024	Piese de schimb	99.204,47	0,00	23.440,26	15.395,26	418.106,99	371.163,54	146.147,92	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	580.140,80	0,00	186.189,69	201.858,45	2.877.474,27	2.887.501,45	570.113,62	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	164.881,59	0,00	108.638,53	54.489,52	824.883,98	706.602,56	283.163,01	0,00	303
4	Conturi de terti	0,00	323.719.102,33	48.825.079,09	67.794.928,00	381.605.982,54	428.245.512,70	0,00	370.358.632,49	4
40	Furnizori si conturi asimilate	0,00	14.888.895,04	9.035.461,13	16.713.998,35	94.907.913,56	107.063.528,37	0,00	27.044.509,85	40
401	Furnizori	0,00	9.391.548,02	3.235.858,73	3.593.561,86	36.948.850,68	37.450.060,88	0,00	9.892.758,22	401
401.1	Furnizori interni	0,00	9.391.548,02	3.235.858,73	3.593.561,86	36.948.850,68	37.450.060,88	0,00	9.892.758,22	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	5.257.453,43	4.176.363,89	12.240.603,37	37.132.893,64	50.328.631,71	0,00	18.453.191,50	404
404.1	Furnizori de imobilizari interni	0,00	86.420,21	1.098.767,61	151.354,21	1.364.609,33	1.315.551,92	0,00	37.362,80	404.1
404.2	Furnizori de imobilizari BERD	0,00	0,00	0,00	305.361,02	365.343,10	365.343,10	0,00	0,00	404.2
404.PC	Furnizori de imobilizari Fonduri de coeziune	0,00	5.090.943,16	2.833.950,82	11.783.888,14	34.714.404,65	48.027.866,19	0,00	18.404.404,70	404.POS
404.PC	ABA Prut Barlad	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	404.POS.A02
404.PC	ABA SIRET BACAU	0,00	0,00	0,00	0,00	2.298,60	2.298,60	0,00	0,00	404.POS.A03
404.PC	Agentia de audit AFIL Botosani	0,00	9.650,48	0,00	0,00	17.698,00	15.110,62	0,00	7.063,10	404.POS.A07
404.PC	AQUATERM SRL	0,00	8.336,34	-23.800,00	0,00	8.336,34	0,00	0,00	0,00	404.POS.A09
404.PC	GARDA FORIESTERA SUCEAVA	0,00	0,00	0,00	0,00	105.947,46	105.947,46	0,00	0,00	404.POS.G01
404.PC	MACOVEI G. DUMITRU PFA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	404.POS.M02

Semnat pentru identificare
Audit - CAJIR 058
11. MAI 2023
Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
404.PC	SC OCSA CONSTRUCTII SI INFRASTRUCTURA S.R.L	0,00	2.234.538,01	2.857.750,82	11.783.888,14	30.302.478,39	46.159.136,16	0,00	18.091.195,78	404.POS.O04
404.PC	ROMAIR CONSULTING	0,00	516.832,75	0,00	0,00	1.906.567,66	1.695.880,75	0,00	306.145,84	404.POS.R05
404.PC	RNP ROMSILVA - D.S.BOTSANI	0,00	0,00	0,00	0,00	44.992,60	44.992,60	0,00	0,00	404.POS.R10
404.PC	TEHNIC ASIST	0,00	2.321.585,60	0,00	0,00	2.321.585,60	0,00	0,00	0,00	404.POS.T01
404.SP	Furnizori imobilizari SPR	0,00	80.090,06	243.645,46	0,00	688.536,56	619.870,50	0,00	11.424,00	404.SPR
404.SP	AGENTIA DE AUDIT FINANCIAR AFIL S.R.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.424,00	0,00	11.424,00	404.SPR.A01
404.SP	C.N.C.F. "CFR" SA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.084,67	25.084,67	0,00	0,00	404.SPR.C01
404.SP	Directia Judeteana de Drumuri si Poduri Botosani	0,00	0,00	0,00	0,00	5.066,53	5.066,53	0,00	0,00	404.SPR.D02
404.SP	DELGAZ GRID SA	0,00	0,00	0,00	0,00	3.633,68	3.633,68	0,00	0,00	404.SPR.D03
404.SP	TADECO Consulting SRL	0,00	77.313,38	243.645,46	0,00	654.751,68	577.438,30	0,00	0,00	404.SPR.T01
404.SP	TRANSGAZ	0,00	2.776,68	0,00	0,00	0,00	-2.776,68	0,00	0,00	404.SPR.T02
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	2.246.788,59	1.623.238,51	879.833,12	20.647.029,24	19.281.425,80	0,00	881.185,15	408
409	Furnizori-debitori	2.006.895,00	0,00	0,00	0,00	179.140,00	3.409,98	2.182.625,02	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	14.119,98	0,00	0,00	0,00	-10.710,00	3.409,98	0,00	0,00	4091
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.992.775,02	0,00	0,00	0,00	189.850,00	0,00	2.182.625,02	0,00	4093
4093.P	POS Mediu	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.775,04	0,00	4093.POS
4093.P	POS 2 Mediu	0,00	0,00	0,00	0,00	189.850,00	0,00	189.850,00	0,00	4093.POS 2
4093.P	BT - CS-05 Continuarea serviciilor de Asistenta Tehnica pt managementul proiectului si Supervizarea Lucrarilor	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	189.850,00	0,00	189.850,00	0,00	4093.POS 2.C
4093.S	SPR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4093.POS.CLC
4093.S	BT-CS-01 Sprijin pt pregatirea aplicatiei de finant si a doc de atribuire	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	4093.SPR
4093.S	TVA BT-CS-01 Sprijin pt pregatirea aplicatiei de finant si a doc de atribuire	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	4093.SPR.CSC
41	Clienti si conturi asimilate	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	4093.SPR.CSC
411	Clienti	17.981.658,12	0,00	12.112.345,15	6.084.192,44	74.461.327,38	64.353.323,35	28.089.662,15	0,00	41
4111	Clienti	16.098.290,87	0,00	11.892.661,03	6.084.192,44	74.241.643,26	64.353.323,35	25.986.610,78	0,00	411
4111.1	Clienti agenti economici	13.912.374,51	0,00	4.719.060,06	6.069.029,71	66.746.719,93	63.812.849,22	16.846.245,22	0,00	4111.1
4111.2	Clienti populatie	1.733.777,18	0,00	1.113.954,64	1.271.188,87	13.607.697,12	13.374.093,88	1.967.380,42	0,00	4111.2
4111.3	Clienti institutii publice	11.384.396,96	0,00	2.791.030,35	3.775.376,52	43.108.213,15	40.937.454,71	13.555.155,40	0,00	4111.3
4111.4	Clienti alte prestari	550.401,16	0,00	760.076,74	967.718,91	9.100.285,48	8.549.420,05	1.101.266,59	0,00	4111.4
4118	Clienti incerti sau in litigiu	243.799,21	0,00	53.998,33	54.745,41	930.524,18	951.880,58	222.442,81	0,00	4118
42	Personal si salarii datorate	2.185.916,36	0,00	7.173.600,97	15.162,73	7.494.923,33	540.474,13	9.140.365,56	0,00	42
421	Personal - salarii datorate	1.883.367,25	0,00	219.684,12	0,00	219.684,12	0,00	2.103.051,37	0,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	1.257.661,94	2.835.209,90	2.819.261,08	31.182.574,45	31.373.704,91	0,00	1.448.792,40	423
		0,00	937.255,64	2.103.275,00	2.087.230,31	23.350.071,00	23.549.428,22	0,00	1.136.612,86	
		0,00	0,00	37.609,00	37.609,00	433.760,00	433.760,00	0,00	0,00	

Semnat pentru identificare
Audit - C4778 558
1. MA. 2023
 Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
423.1	Concedii medicale din CAS	0,00	0,00	37.609,00	37.609,00	433.760,00	433.760,00	0,00	0,00	423.1
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	507.370,00	507.370,00	5.893.740,00	5.893.740,00	0,00	0,00	425
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	190.530,00	190.530,00	0,00	0,00	426
427	Refineri din salarii datorate terților	0,00	37.114,58	44.981,00	41.282,00	648.352,00	652.409,00	0,00	41.171,58	427
428	Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	0,00	283.291,72	141.974,90	145.769,77	666.121,45	653.837,69	0,00	271.007,96	428
4281	Alte datorii în legătură cu personalul	0,00	283.291,72	2.984,30	4.082,17	116.253,85	103.970,09	0,00	271.007,96	4281
4281.1	Garantii materiale gestionari	0,00	283.291,72	2.984,30	4.082,17	116.253,85	103.970,09	0,00	271.007,96	4281.1
4282	Alte creanțe în legătură cu personalul	0,00	0,00	138.990,60	141.687,60	549.867,60	549.867,60	0,00	0,00	4282
4282.1	Imputații	0,00	0,00	90,60	2.787,60	3.867,60	3.867,60	0,00	0,00	4282.1
4282.2	Ajutoare sociale	0,00	0,00	138.900,00	138.900,00	546.000,00	546.000,00	0,00	0,00	4282.2
43	Asigurări sociale, protecția socială și conturi asimilate	0,00	344.718,00	849.574,00	781.490,95	8.804.650,13	9.103.519,03	0,00	643.586,90	43
431	Asigurări sociale	0,00	600.077,00	723.534,00	704.793,00	7.863.988,10	8.056.629,10	0,00	792.718,00	431
4311	Contribuția unității la asigurările sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	11.328,00	11.328,00	0,00	0,00	4311
4312	Contribuția personalului la asigurările sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	7.529,00	7.529,00	0,00	0,00	4312
4313	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0,00	0,00	0,00	0,00	3.728,00	3.728,00	0,00	0,00	4313
4314	Contribuția angajatorilor pentru asigurările sociale de sănătate	0,00	0,00	0,00	0,00	3.943,00	3.943,00	0,00	0,00	4314
4315	Contribuția personalului la asigurările sociale	0,00	431.527,00	510.693,00	506.913,00	5.701.142,00	5.776.531,00	0,00	506.916,00	4315
4316	Contribuția angajatorilor pentru asigurările sociale de sănătate	0,00	168.550,00	212.841,00	197.880,00	2.136.318,10	2.253.570,10	0,00	285.802,00	4316
436	Contribuția asiguratorilor pentru munca	0,00	39.404,00	88.431,00	44.770,95	506.590,03	511.941,93	0,00	44.755,90	436
437	Ajutor de somaj	0,00	0,00	0,00	0,00	312,00	312,00	0,00	0,00	437
4371	Contribuția unității la fondul de somaj	0,00	0,00	0,00	0,00	156,00	156,00	0,00	0,00	4371
4372	Contribuția personalului la fondul de somaj	0,00	0,00	0,00	0,00	156,00	156,00	0,00	0,00	4372
438	Alte datorii și creanțe sociale	294.763,00	0,00	37.609,00	31.927,00	433.760,00	534.636,00	193.887,00	0,00	438
4382	Alte creanțe sociale	294.763,00	0,00	37.609,00	31.927,00	433.760,00	534.636,00	193.887,00	0,00	4382
4382.1	Alte creanțe sociale - CM	294.763,00	0,00	37.609,00	31.927,00	433.760,00	534.636,00	193.887,00	0,00	4382.1
44	Bugetul statului, fonduri speciale și conturi asimilate	0,00	3.151.911,12	8.635.750,49	4.972.116,62	68.455.654,36	59.310.379,48	5.993.363,76	0,00	44
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	101.938,28	0,00	-170.664,52	0,00	664.699,19	0,00	766.637,47	441
4411	Impozitul pe profit	0,00	101.938,28	0,00	-170.664,52	0,00	664.699,19	0,00	766.637,47	4411
442	Taxa pe valoarea adăugată	304.092,10	0,00	1.676.016,98	1.639.490,58	18.039.271,69	17.657.259,24	686.104,55	0,00	442
4423	TVA de plată	0,00	0,00	229.228,45	104.370,45	1.526.375,24	1.526.375,24	0,00	0,00	4423
4424	TVA de recuperat	51.021,61	0,00	147.287,16	104.370,45	1.642.902,45	1.042.301,24	651.622,82	0,00	4424
4426	TVA deductibilă	0,00	0,00	581.772,89	581.772,89	5.986.677,73	5.986.677,73	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectată	0,00	0,00	538.856,18	538.856,18	5.870.150,52	5.870.150,52	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibilă	253.070,49	0,00	178.872,30	310.120,61	3.013.165,75	3.231.754,51	34.481,73	0,00	4428

Semnat pentru identificare
Audit - 54778/258
11. MAI 2023
Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4428.1	TVA neexigibil deductibil	132.371,54	0,00	140.477,59	259.172,61	2.797.553,76	3.015.784,69	0,00	85.859,39	4428.1
4428.2	TVA neexigibil colectat	59.445,89	0,00	0,00	17.831,97	0,00	17.831,97	41.613,92	0,00	4428.2
4428.3	TVA la incasare	61.253,06	0,00	38.394,71	33.116,03	215.611,99	198.137,85	78.727,20	0,00	4428.3
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	122.213,00	184.979,00	156.393,00	1.629.454,00	1.789.500,00	0,00	282.259,00	444
445	Subventii	0,00	9.720,49	6.074.501,53	2.795.584,46	44.086.509,66	35.060.088,36	9.016.700,81	0,00	445
4451	Subventii guvernamentale	26,98	0,00	1.713.539,67	786.674,89	12.362.184,37	9.816.674,22	2.545.537,13	0,00	4451
4451.O	Sume primite conform OG22/2002 art.1 al.2	0,00	0,00	0,00	533.057,43	521.121,95	521.121,95	0,00	0,00	4451.OG22/20
4451.O	Sume primite conform OUG 40/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	527.835,70	527.835,70	0,00	0,00	4451.OUG 40/
4451.P	Subventii guvernamentale - BS	26,98	0,00	1.713.539,67	786.674,89	11.092.504,51	8.630.187,64	2.462.343,85	0,00	4451.POS 2
4451.P	Sume primite conform OG22/2002 art.1 al.2	0,00	0,00	0,00	-533.057,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4451.POS 2.O
4451.S	Subventii guvernamentale BS	0,00	0,00	0,00	0,00	220.722,21	137.528,93	83.193,28	0,00	4451.SPR
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	4.260.709,86	1.962.727,69	31.062.478,29	24.717.000,35	6.345.477,94	0,00	4452
4452.O	Sume primite conform OG22/2002 art.1 al.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.172,06	1.197.172,06	0,00	0,00	4452.OG22/20
4452.P	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii - FC	0,00	0,00	4.260.709,86	1.962.727,69	29.296.779,32	23.165.587,09	6.131.192,23	0,00	4452.POS 2
4452.S	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie FC	0,00	0,00	0,00	0,00	568.526,91	354.241,20	214.285,71	0,00	4452.SPR
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	0,00	9.747,47	100.252,00	46.181,88	661.847,00	526.413,79	125.685,74	0,00	4458
4458.P	Alte sume primite cu caracter de subventii - BL	0,00	9.747,47	100.252,00	46.181,88	655.158,44	522.246,24	123.164,73	0,00	4458.POS 2
4458.S	Alte sume primite cu caracter de subventii BL	0,00	0,00	0,00	0,00	6.688,56	4.167,55	2.521,01	0,00	4458.SPR
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	77.214,76	1.410,00	0,00	96.717,33	131.113,08	0,00	111.610,51	446
446.1	Impozit pe cladiri	0,00	40.514,86	422,00	0,00	46.833,57	45.922,00	0,00	39.603,29	446.1
446.2	Taxa pentru mijloacele de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	298,68	15.981,00	0,00	15.682,32	446.2
446.3	Taxa pe teren	0,00	30.085,75	988,00	0,00	42.030,69	44.582,00	0,00	32.637,06	446.3
446.4	Taxa pentru afisaj in scop de reclamas publicitate	0,00	0,88	0,00	0,00	164,28	250,00	0,00	86,60	446.4
446.7	Taxa de salubritate	0,00	6.613,27	0,00	0,00	7.390,11	24.378,08	0,00	23.601,24	446.7
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	985.012,40	256.312,65	589.943,28	2.282.154,23	2.679.197,22	0,00	1.382.055,39	447
447.1	Fond de accidente si boli profesionale	0,00	0,00	0,00	0,00	154,00	154,00	0,00	0,00	447.1
447.2	Fond handicapati	0,00	36.793,21	36.261,00	37.077,00	429.026,87	465.222,79	0,00	72.989,13	447.2
447.3	FUNCASS	49.889,73	0,00	0,00	0,00	609,00	609,00	49.889,73	0,00	447.3
447.4	Fond de garantare	0,00	0,00	0,00	0,00	179,00	179,00	0,00	0,00	447.4
447.5	Redeventa Consilii locale	0,00	998.108,92	220.051,65	552.866,28	1.852.185,36	2.213.032,43	0,00	1.358.955,99	447.5
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	2.159.904,29	442.530,33	-38.630,18	2.321.547,45	1.328.522,39	0,00	1.166.879,23	448
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	1.382.648,74	299.122,33	-38.630,18	690.192,45	-393.131,61	0,00	299.324,68	4481
4481.1	Datorii buget consolidat	0,00	5.319,00	0,00	9.996,00	7.517,00	12.194,00	0,00	9.996,00	4481.1
4481.1	Majorari	0,00	3.548,00	0,00	6.667,00	5.013,00	8.132,00	0,00	6.667,00	4481.1.1

Semnal pentru identificare
 Audit - CASR 058
 11 MAI 2023
 Initialized for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4481.1	Fond handicapati	0,00	38,00	0,00	424,00	163,00	549,00	0,00	424,00	4481.1.1.10
4481.1	CAM	0,00	197,00	0,00	315,00	221,00	339,00	0,00	315,00	4481.1.1.17
4481.1	CAS angajat	0,00	2.157,00	0,00	3.020,00	3.002,00	3.865,00	0,00	3.020,00	4481.1.1.2
4481.1	CASS Angajat	0,00	859,00	0,00	1.184,00	1.187,00	1.512,00	0,00	1.184,00	4481.1.1.4
4481.1	Impozit salarii	0,00	184,00	0,00	1.102,00	327,00	1.245,00	0,00	1.102,00	4481.1.1.7
4481.1	TVA	0,00	113,00	0,00	622,00	113,00	622,00	0,00	622,00	4481.1.1.8
4481.1	Penalizari	0,00	1.771,00	0,00	3.329,00	2.504,00	4.062,00	0,00	3.329,00	4481.1.2
4481.1	Fond handicap	0,00	19,00	0,00	213,00	80,00	274,00	0,00	213,00	4481.1.2.10
4481.1	CAM	0,00	98,00	0,00	157,00	110,00	169,00	0,00	157,00	4481.1.2.17
4481.1	CAS angajati	0,00	1.078,00	0,00	1.509,00	1.500,00	1.931,00	0,00	1.509,00	4481.1.2.2
4481.1	CASS angajati	0,00	429,00	0,00	589,00	593,00	753,00	0,00	589,00	4481.1.2.4
4481.1	TVA	0,00	56,00	0,00	312,00	56,00	312,00	0,00	312,00	4481.1.2.7
4481.1	Impozit salarii	0,00	91,00	0,00	549,00	165,00	623,00	0,00	549,00	4481.1.2.8
4481.2	Datorii buget local	0,00	1.377.366,99	299.122,33	-48.626,18	682.675,45	-405.325,61	0,00	289.365,93	4481.2
4481.2	Majorari impozit pe profit	0,00	72.328,52	0,00	25.801,63	8.000,00	48.754,82	0,00	113.083,34	4481.2.1
4481.2	Majorari redeventa CJ	0,00	64.970,99	0,00	10.940,42	8.000,00	50.505,11	0,00	107.476,10	4481.2.2
4481.2	Comision risc credit BERD	0,00	1.098.478,20	299.122,33	-85.368,43	572.235,77	-526.242,43	0,00	0,00	4481.2.3
4481.2	Majorari comision fond risc credit BERD	0,00	141.589,28	0,00	0,00	94.439,68	21.656,89	0,00	68.806,49	4481.2.4
4481.7	Cheltuieli neeligibile ISPA	37,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,25	0,00	4481.7
4482	Alte creante privind bugetul statului	0,00	777.255,55	143.408,00	0,00	1.631.355,00	1.721.654,00	0,00	867.554,55	4482
4482.5	Marja de subimprumut - MEF - MUDP II	19,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,45	0,00	4482.5
4482.6	CAS Asigurat esalonare ANAF	0,00	777.275,00	143.408,00	0,00	1.631.355,00	1.721.654,00	0,00	867.574,00	4482.6
45	Grup si actionari/asociati	0,00	251,75	1.677,00	10,00	9.512.597,00	3.113.477,00	0,00	0,00	45
456	Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul	0,00	0,00	1.677,00	10,00	9.512.597,00	3.113.477,00	0,00	0,00	456
457	Dividende de plata	0,00	251,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,75	457
46	Debitori si creditorii diversi	7.075.043,04	0,00	3.450.308,60	10.832.535,04	38.387.094,89	45.888.717,15	0,00	426.579,22	46
461	Debitori diversi	7.968.616,09	0,00	2.615.101,18	10.004.273,14	31.210.519,69	38.684.697,25	494.438,53	0,00	461
461.1	Retributi in rosu	2.028,00	0,00	1.725,00	4.420,40	1.938,91	4.980,31	0,00	1.013,40	461.1
461.2	Debitori diversi	662.708,59	0,00	-146.985,60	31.023,61	-146.385,60	68.826,01	447.496,98	0,00	461.2
461.3	Casieri incasatori	0,00	0,00	2.211.873,53	2.211.873,38	27.214.663,20	27.214.663,20	0,00	0,00	461.3
461.5	Debitori CM in curs de solutionare	95.412,00	0,00	0,00	0,00	-48.318,00	0,00	47.094,00	0,00	461.5
461.6	Cesiuze create	0,00	0,00	548.488,25	548.488,25	4.188.621,18	4.187.760,23	860,95	0,00	461.6
461.PC	Debitori POS	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	461.PC
461.PC	AQUATERM SRL	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	461.PC
461.PC	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	7.156.467,50	0,00	0,00	7.156.467,50	0,00	7.156.467,50	0,00	0,00	461.PC
461.PC	TVA nedeductibila - cerere de rambursare	7.156.467,50	0,00	0,00	7.156.467,50	0,00	7.156.467,50	0,00	0,00	461.PC

Semnat pentru identificare
Audit - 1473R/2023
11. MAI. 2023
Initial used for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
462	Creditori diversi	0,00	893.573,05	835.207,42	828.261,90	7.176.575,20	7.204.019,90	0,00	921.017,75	462
462.1	Personal - Creditori diversi	0,00	522.400,00	5.000,00	0,00	7.400,00	-352.300,00	0,00	162.700,00	462.1
462.2	Alti creditori diversi	0,00	140.811,67	553.090,49	556.165,03	4.309.307,42	4.315.130,61	0,00	146.634,86	462.2
462.3	Creditori diversi populatie	0,00	192.670,65	245.121,23	208.037,48	2.590.759,76	2.937.582,50	0,00	539.493,39	462.3
462.4	Creditori diversi agenti	0,00	7.698,38	6.770,45	12.999,02	105.325,69	109.105,68	0,00	11.478,37	462.4
462.5	Creditori diversi institutii	0,00	27.818,63	7.737,23	33.960,53	52.543,83	81.277,15	0,00	56.551,95	462.5
462.6	Salariati - Creditori diversi	0,00	2.173,72	17.488,02	17.099,84	111.238,50	113.223,96	0,00	4.159,18	462.6
47	Conturi de subventii, regularizare si asimilate	0,00	327.166.890,01	79.408,11	6.609.511,31	432.510,65	45.716.338,01	0,00	372.450.717,37	47
471	Cheltuieli inregistrate in avans	336.463,05	0,00	63.333,46	314.958,13	171.290,90	472.145,72	35.608,23	0,00	471
471.3	Asigurari	54.081,34	0,00	64.678,00	5.039,72	79.034,95	63.910,31	69.205,98	0,00	471.3
471.4	Impozite si taxe	277.122,33	0,00	0,00	309.918,41	131.113,08	408.235,41	0,00	0,00	471.4
471.5	Combustibili	3.909,38	0,00	-1.344,54	0,00	-2.857,13	0,00	1.052,25	0,00	471.5
471.7	Avans Chirii	1.350,00	0,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00	0,00	34.650,00	471.7
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	473
473.2	Decontari din operatii in curs de clarificare(Activ)	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	473.2
475	Subventii pentru investitii	0,00	327.503.353,06	7.074,65	6.294.553,18	252.219,75	45.244.192,29	0,00	372.495.325,60	475
4751	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	85.043.293,67	1.426,95	1.713.539,67	16.937,60	12.476.860,23	0,00	97.503.216,30	4751
4751.P	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	40.500.708,47	823,68	0,00	9.678,44	521.121,95	0,00	41.012.151,98	4751.POS
4751.P	Subventii guvernamentale pentru investitii - POS 2	0,00	43.428.027,52	603,27	1.713.539,67	7.259,16	11.520.730,36	0,00	54.941.498,72	4751.POS 2
4751.P	BT-CF-02 Achizitii echipamente GIS	0,00	20.070,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.070,46	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP	0,00	1.437.547,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.437.547,41	4751.POS 2.C
4751.P	Catamarasti si Bucecea	0,00	54.965,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.965,95	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	154.786,55	371,22	0,00	4.474,56	0,00	0,00	150.311,99	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	5.313.838,02	232,05	0,00	2.784,60	0,00	0,00	5.311.053,42	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botesti	0,00	19.049.378,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.049.378,49	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	8.397.625,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.397.625,51	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	3.967.068,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.967.068,34	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	1.596.157,62	0,00	1.713.539,67	0,00	8.821.191,62	0,00	10.417.349,24	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-08 FAZAT Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona - continuare de lucrari	0,00	1.972.072,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.972.072,76	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	627.234,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.234,88	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	627.234,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.234,88	4751.POS 2.C

Semnat pentru identificare
Audit - CNTR 558
 11. Mai. 2023

Initializate si folosite pentru identificare

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4751.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	837.281,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.281,53	4751.POS.2.C
4751.P	BT-CF-02 Achizitii echipamente GIS	41.399,37	0,00	383,38	0,00	4.600,56	0,00	45.999,93	0,00	4751.POS.CFC
4751.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	0,00	967.618,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.618,91	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	6.956.651,21	0,00	0,00	-205,72	0,00	0,00	6.956.856,93	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	8.658.839,45	440,30	0,00	5.283,60	0,00	0,00	8.663.555,85	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	10.720.409,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.720.409,98	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	1.749.530,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749.530,36	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	5.349,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.349,94	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	2.446.307,55	0,00	0,00	0,00	521.121,95	0,00	2.967.429,50	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	23.983,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.983,50	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	5.512.809,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.512.809,67	4751.POS.CLC
4751.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	1.693.076,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.693.076,44	4751.POS.CS
4751.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	1.578.738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.578.738,62	4751.POS.CS
4751.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	15.602,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.602,90	4751.POS.CS
4751.P	Salarii UIP	0,00	213.189,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.189,31	4751.POS.SAL
4751.S	Subventii guvernamentale pentru investitii SPR	0,00	1.114.557,68	0,00	0,00	0,00	435.007,92	0,00	1.549.565,60	4751.SPR
4751.S	BT-CS-01 Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire	0,00	1.114.557,68	0,00	0,00	0,00	435.007,92	0,00	1.549.565,60	4751.SPR.CS
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	220.757.285,50	5.513,69	4.260.709,86	149.253,11	30.848.192,58	0,00	251.456.224,97	4752
4752.P	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	94.778.488,17	1.569,17	0,00	20.865,03	1.197.172,06	0,00	95.954.795,20	4752.POS
4752.P	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	122.710.683,85	3.944,52	4.260.709,86	45.037,20	29.296.779,32	0,00	151.962.425,97	4752.POS.2
4752.P	BT-CF-02 Achizitii echipament GIS	0,00	41.673,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.673,63	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	0,00	6.719.117,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.719.117,62	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	359.392,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.392,70	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	685.574,79	2.427,24	0,00	26.829,84	0,00	0,00	658.744,95	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	16.595.184,23	1.517,28	0,00	18.207,36	0,00	0,00	16.576.976,87	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	50.641.394,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.641.394,94	4752.POS.2.C

Initialised for identification
 11. MAI. 2023
 Audit - C47R 558
 Semnat
 0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4752.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzii	0,00	22.152.217,49	0,00	0,00	0,00	7.320.605,64	0,00	29.472.823,13	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	7.147.828,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.147.828,41	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-08 FAZAT Extinderea retelelor de canalizare in Aglomerarea Vorona - continuare de lucrari	0,00	4.103.878,35	0,00	4.260.709,86	0,00	21.976.173,68	0,00	26.080.052,03	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	9.604.734,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.604.734,61	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CS-01 Asistența tehnică pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	1.739.343,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739.343,31	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CS-02 Asistența tehnică pentru supervizarea lucrarilor	0,00	2.920.343,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.920.343,77	4752.POS.2.C
4752.P	BT-CF-02 Achizitiile echipament GIS	0,00	239,01	729,64	0,00	8.755,68	0,00	8.755,68	0,00	4752.POS.CFC
4752.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	0,00	2.081.295,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.081.295,19	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	16.096.291,38	0,00	0,00	-392,25	0,00	0,00	16.096.683,63	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	24.433.585,32	839,53	0,00	10.074,36	0,00	0,00	24.423.510,96	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzii si Vorona	0,00	24.371.457,03	0,00	0,00	2.427,24	0,00	0,00	24.369.029,79	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	3.545.522,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.545.522,21	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	14.312,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.312,36	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzii	0,00	3.384.280,69	0,00	0,00	0,00	1.197.172,06	0,00	4.581.452,75	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	55.257,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.257,31	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	11.910.070,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.910.070,17	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CS-01 Asistența tehnică pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	3.996.826,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.996.826,66	4752.POS.CS
4752.P	BT-CS-02 Asistența tehnică pentru supervizarea lucrarilor	0,00	3.459.576,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459.576,50	4752.POS.CS
4752.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	35.844,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.844,50	4752.POS.CS
4752.P	Salarii UIP	0,00	1.393.929,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.393.929,84	4752.POS.SAL
4752.P	Prefinantare Sprijin	0,00	397.283,06	0,00	0,00	83.350,88	0,00	0,00	313.932,18	4752.PREFIN
4752.S	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	0,00	3.268.113,48	0,00	0,00	83.350,88	354.241,20	0,00	3.539.003,80	4752.SPR
4752.S	BT-CS-01 Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire	0,00	2.870.830,42	0,00	0,00	0,00	354.241,20	0,00	3.225.071,62	4752.SPR.CS
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	21.702.773,89	134,01	320.303,65	86.029,04	1.919.139,48	0,00	23.535.884,33	4758
4758.8	Fond I.I.D.	0,00	15.201.471,12	0,00	220.051,65	4.966,81	1.154.190,59	0,00	16.350.694,90	4758.8
4758.8	Alocatii locale - redeventa	0,00	8.252.175,76	0,00	220.051,65	4.966,81	1.154.190,59	0,00	9.401.399,54	4758.8.2

Semnat pentru
 Audit - 24.11.2023
 11. MAI. 2023

Initiated for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.8	ISPA - Consiliul Judetean	0,00	6.949.295,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.949.295,36	4758.8.4
4758.O	OUG40	0,00	1.203.331,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203.331,86	4758.OUG40
4758.O	Buget de stat	0,00	159.625,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.625,66	4758.OUG40.E
4758.O	Fonduri UE	0,00	1.043.706,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.043.706,20	4758.OUG40.F
4758.O	OUG64/2009	0,00	213.167,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.167,78	4758.OUG64
4758.O	Buget local	0,00	27.483,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.483,74	4758.OUG64.E
4758.O	Buget de stat	0,00	19.018,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.018,70	4758.OUG64.F
4758.O	Fonduri UE	0,00	124.352,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.352,96	4758.OUG64.F
4758.O	TVA	0,00	42.312,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.312,38	4758.OUG64.T
4758.P	Fonduri de coeziune	0,00	2.242.238,20	41,19	0,00	485,05	0,00	0,00	2.241.753,15	4758.POS
4758.P	Fonduri de coeziune - POS 2	0,00	2.812.282,49	92,82	100.252,00	80.577,18	754.768,29	0,00	3.486.473,60	4758.POS 2
4758.P	BT-CF-02 Achizitii echipament GIS	0,00	1.199,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199,11	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	0,00	156.007,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.007,64	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	8.456,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.456,30	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	16.131,07	57,12	0,00	688,56	0,00	0,00	15.442,51	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	391.932,25	35,70	0,00	428,40	0,00	0,00	391.503,85	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	1.106.289,73	0,00	0,00	79.460,22	0,00	0,00	1.026.829,51	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	553.848,00	0,00	0,00	0,00	237.681,83	0,00	791.529,83	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	199.684,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.684,09	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-08 FAZAT Extinderea retelelor de canalizare in Aglomerarea Vorona - continuarea de lucrari	0,00	96.561,85	0,00	100.252,00	0,00	517.086,46	0,00	613.648,31	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Savent si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	172.532,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.532,73	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului*	0,00	40.925,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.925,74	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	68.713,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.713,98	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CF-01 Achizitii echipament GIS	0,00	0,00	21,44	0,00	257,28	0,00	273,13	0,00	4758.POS.CFC
4758.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasti si Bucecea	0,00	48.971,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.971,65	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	378.755,68	0,00	0,00	-9,23	0,00	0,00	378.764,91	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	543.012,99	19,75	0,00	237,00	0,00	0,00	542.775,99	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	573.446,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.446,03	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	81.967,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.967,06	4758.POS.CLC

Sentat pentru identificare
 Audit - 04/17/2023
 11. MAI. 2023
 Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	336,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,77	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	72.445,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.445,09	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	1.300,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,17	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecantilor de teren Leorda	0,00	333.697,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.697,94	4758.POS.CLC
4758.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	93.277,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.277,10	4758.POS.CS
4758.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	81.401,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.401,79	4758.POS.CS
4758.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,40	4758.POS.CS
4758.P	Salarii UIJ	0,00	32.798,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.798,38	4758.POS.SAL
4758.S	Sprijin	0,00	30.282,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.463,04	4758.SPR
4758.S	BT-CS-01 Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire	0,00	30.282,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.463,04	4758.SPR.CS
48	Decontari in cadrul unitatii	0,00	0,00	11.825.344,71	11.825.344,71	55.152.122,64	55.152.122,64	0,00	0,00	48
481	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	0,00	11.081.531,72	11.081.531,72	47.446.997,44	47.446.997,44	0,00	0,00	481
481.1	Decontari intre unitate si subunitati(Activ)	0,00	550.076,51	10.082.998,18	10.082.998,18	38.539.859,90	38.539.859,90	0,00	0,00	481.1
481.2	Decontari intre unitate si subunitati(Pasiv)	550.076,51	0,00	998.533,54	998.533,54	8.907.137,54	8.907.137,54	550.076,51	0,00	481.2
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	743.812,99	743.812,99	7.705.125,20	7.705.125,20	0,00	0,00	482
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	66.400,00	66.400,00	734.574,00	734.574,00	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari NIIR	0,00	0,00	611.955,71	611.955,71	6.276.870,59	6.276.870,59	0,00	0,00	482.2
482.3	Decontari avansuri de trezorerie	0,00	0,00	30.385,09	30.385,09	245.276,25	245.276,25	0,00	0,00	482.3
482.4	Decontari avize de expeditie	0,00	0,00	35.072,19	35.072,19	448.404,36	448.404,36	0,00	0,00	482.4
49	Ajustari pentru deprecierea creantelor *	0,00	1.965.475,63	0,00	7.156.467,50	309.537,48	7.170.402,76	0,00	8.826.340,91	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	1.965.475,63	0,00	7.156.467,50	309.537,48	7.170.402,76	0,00	8.826.340,91	491
491.1	Ajustari pentru deprecierea creantelor - populatie	0,00	1.902.403,60	0,00	0,00	284.665,12	0,00	0,00	1.617.738,48	491.1
491.2	Ajustari pentru deprecierea creantelor agenti economici	0,00	63.072,03	0,00	7.156.467,50	24.872,36	7.170.402,76	0,00	7.208.602,43	491.2
5	Conturi de trezorerie	0,00	2.021.807,40	14.950.028,31	16.223.247,02	217.114.586,75	216.924.699,45	0,00	1.831.920,10	5
51	Conturi la banci	0,00	1.872.324,76	10.473.542,02	11.775.031,61	148.732.617,37	148.348.005,78	0,00	1.487.713,17	51
512	Conturi curente la banci	1.050.133,90	0,00	10.445.042,79	11.747.197,48	148.665.710,35	148.205.851,95	1.509.992,30	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	954.756,21	0,00	9.052.397,99	10.377.440,16	126.665.239,19	126.279.491,11	1.340.504,29	0,00	5121
5121.1	Conturi curente banci	526.945,98	0,00	6.256.813,53	7.025.374,50	79.413.603,80	79.007.507,43	933.042,35	0,00	5121.1
5121.P	Conturi curente POIM	415.640,14	0,00	2.795.564,46	3.352.065,66	45.107.335,56	45.142.572,45	380.403,25	0,00	5121.POIM
5121.P	RO79TREZ116504106X008915	0,00	0,00	0,00	0,00	12.261.478,89	12.261.478,89	0,00	0,00	5121.POIM.CF
5121.P	RO98TREZ116509905X008916	0,00	0,00	0,00	0,00	12.261.478,89	12.261.478,89	0,00	0,00	5121.POIM.CF

Semnat pentru identificare
 Audit - CONTROL
 1. MAI 2023
 nitalised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.P	RO64TREZ116509903X008914	415.640,14	0,00	2.795.584,46	3.352.065,66	20.584.377,78	20.619.614,67	380.403,25	0,00	5121.POIM.RA
5121.P	Conturi curente POS	3.210,53	0,00	0,00	0,00	1.728.220,99	1.718.305,01	13.126,51	0,00	5121.POS
5121.P	RO32TREZ116509801X006500	0,00	0,00	0,00	0,00	1.718.309,01	1.718.305,01	4,00	0,00	5121.POS.1
5121.P	RO55RNCB0041113050010045	3.210,53	0,00	0,00	0,00	9.911,98	0,00	13.122,51	0,00	5121.POS.2
5121.S	Conturi curente sprijin	8.959,56	0,00	0,00	0,00	416.078,84	411.106,22	13.932,18	0,00	5121.SPR
5121.S	RO64TREZ116509903X008914	8.959,56	0,00	0,00	0,00	416.078,84	411.106,22	13.932,18	0,00	5121.SRP.RAN
5124	Conturi la banci in valuta	58,05	0,00	0,00	0,00	8.048.714,83	8.048.742,75	30,13	0,00	5124
5125	Sume in curs de decontare	95.319,64	0,00	1.392.644,80	1.369.757,32	13.951.756,33	13.877.618,09	169.457,88	0,00	5125
518	Dobanzi	0,00	53,13	27.834,13	27.834,13	27.877,13	27.834,16	0,00	10,16	518
5186	Dobanzi de platit	0,00	48,08	27.834,13	27.834,13	27.877,13	27.834,13	0,00	5,08	5186
5187	Dobanzi de incasat	0,00	5,05	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	5,08	5187
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.922.405,53	665,10	0,00	39.029,89	114.319,67	0,00	2.997.695,31	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.922.405,53	665,10	0,00	39.029,89	114.319,67	0,00	2.997.695,31	5191
53	Casa	0,00	149.482,64	2.651.039,14	2.622.768,26	30.350.691,02	30.545.415,31	0,00	344.206,93	53
531	Casa	20.557,36	0,00	2.333.608,14	2.350.618,26	27.153.620,02	27.127.155,31	47.022,07	0,00	531
5311	Casa in lei	20.557,36	0,00	2.333.608,14	2.350.618,26	27.153.620,02	27.127.155,31	47.022,07	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	170.040,00	317.431,00	272.150,00	3.197.071,00	3.418.260,00	0,00	391.229,00	532
5328	Alte valori	0,00	170.040,00	317.431,00	272.150,00	3.197.071,00	3.418.260,00	0,00	391.229,00	5328
54	Acreditiv	0,00	0,00	48.544,50	48.544,50	579.969,81	579.969,81	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	48.544,50	48.544,50	579.969,81	579.969,81	0,00	0,00	542
542.1	Avansuri de trezorerie - Deplasari	0,00	0,00	1.158,03	1.158,03	42.024,86	42.024,86	0,00	0,00	542.1
542.2	Avansuri de trezorerie - Fondul pietii	0,00	0,00	47.386,47	47.386,47	537.944,95	537.944,95	0,00	0,00	542.2
58	Viramente interne	0,00	0,00	1.776.902,65	1.776.902,65	37.451.308,55	37.451.308,55	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	1.776.902,65	1.776.902,65	37.451.308,55	37.451.308,55	0,00	0,00	581
6	Conturi de cheltuieli	0,00	0,00	6.103.645,15	6.103.645,15	62.394.798,74	62.394.798,74	0,00	0,00	6
60	Cheltuieli privind stocurile	0,00	0,00	1.106.521,18	1.106.521,18	19.960.192,78	19.960.192,78	0,00	0,00	60
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	229.932,20	229.932,20	3.285.657,18	3.285.657,18	0,00	0,00	602
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	65.631,58	65.631,58	762.808,39	762.808,39	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	6.395,26	6.395,26	260.256,82	260.256,82	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	157.905,36	157.905,36	2.262.591,97	2.262.591,97	0,00	0,00	6028
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	31.741,80	31.741,80	500.050,31	500.050,31	0,00	0,00	603
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	142.430,95	142.430,95	1.454.379,45	1.454.379,45	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	702.416,23	702.416,23	14.720.105,84	14.720.105,84	0,00	0,00	605
605.1	Cheltuieli privind energia electrica	0,00	0,00	611.383,07	611.383,07	13.643.192,20	13.643.192,20	0,00	0,00	605.1
605.2	Cheltuieli gaz	0,00	0,00	65.316,04	65.316,04	488.395,04	488.395,04	0,00	0,00	605.2
605.3	Cheltuieli apa canal	0,00	0,00	25.717,12	25.717,12	588.518,60	588.518,60	0,00	0,00	605.3
61	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	715.465,78	715.465,78	4.101.205,32	4.101.205,32	0,00	0,00	61

Semnat pentru identificare
Audit - CASPASA
 11 MAI 2023
 Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	105.598,84	105.598,84	1.156.811,98	1.156.811,98	0,00	0,00	611
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	0,00	0,00	602.660,96	602.660,96	2.775.060,11	2.775.060,11	0,00	0,00	612
612.1	Cheltuieli cu chirii	0,00	0,00	49.794,68	49.794,68	562.027,68	562.027,68	0,00	0,00	612.1
612.2	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	552.866,28	552.866,28	2.213.032,43	2.213.032,43	0,00	0,00	612.2
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	7.205,98	7.205,98	155.553,15	155.553,15	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	13.780,08	13.780,08	0,00	0,00	615
62	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	0,00	0,00	464.388,38	464.388,38	4.772.987,22	4.772.987,22	0,00	0,00	62
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	7.282,34	7.282,34	59.549,29	59.549,29	0,00	0,00	623
623.1	Cheltuieli cu protocolul	0,00	0,00	1.292,19	1.292,19	15.495,49	15.495,49	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheltuieli cu reclama si publicitate	0,00	0,00	5.847,29	5.847,29	43.782,37	43.782,37	0,00	0,00	623.2
623.3	Abonamente ziare	0,00	0,00	142,86	142,86	271,43	271,43	0,00	0,00	623.3
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	0,00	0,00	22.440,00	22.440,00	0,00	0,00	624
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	3.230,27	3.230,27	40.448,27	40.448,27	0,00	0,00	625
625.1	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari - deductibile	0,00	0,00	3.230,27	3.230,27	40.448,27	40.448,27	0,00	0,00	625.1
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	30.875,41	30.875,41	233.246,89	233.246,89	0,00	0,00	626
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	9.551,23	9.551,23	156.087,66	156.087,66	0,00	0,00	627
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	413.449,13	413.449,13	4.261.215,11	4.261.215,11	0,00	0,00	628
63	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	225.572,98	225.572,98	1.194.542,23	1.194.542,23	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	225.572,98	225.572,98	1.194.542,23	1.194.542,23	0,00	0,00	635
635.1	Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	0,00	0,00	10.447,00	10.447,00	44.868,00	44.868,00	0,00	0,00	635.1
635.2	Cheltuieli cu taxa mijloacelor de transport	0,00	0,00	3.994,00	3.994,00	15.981,00	15.981,00	0,00	0,00	635.2
635.3	Cheltuieli cu taxa pe teren	0,00	0,00	12.690,00	12.690,00	46.127,00	46.127,00	0,00	0,00	635.3
635.4	Cheltuieli cu taxa pe firma	0,00	0,00	61,00	61,00	250,00	250,00	0,00	0,00	635.4
635.5	Cheltuieli alte taxe	0,00	0,00	5.350,92	5.350,92	285.053,45	285.053,45	0,00	0,00	635.5
635.6	Cheltuieli TVA	0,00	0,00	150.348,98	150.348,98	313.152,91	313.152,91	0,00	0,00	635.6
635.8	Cheltuieli fond handicap	0,00	0,00	37.077,00	37.077,00	465.222,79	465.222,79	0,00	0,00	635.8
635.9	Cheltuieli cu taxa de salubritate	0,00	0,00	5.604,08	5.604,08	23.887,08	23.887,08	0,00	0,00	635.9
64	Cheltuieli cu personalul	0,00	0,00	2.365.980,95	2.365.980,95	26.486.298,93	26.486.298,93	0,00	0,00	64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.049.060,00	2.049.060,00	22.914.260,00	22.914.260,00	0,00	0,00	641
642	Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	272.150,00	272.150,00	3.061.960,00	3.061.960,00	0,00	0,00	642
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	272.150,00	272.150,00	3.061.960,00	3.061.960,00	0,00	0,00	6422
6422.1	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	238.400,00	238.400,00	2.399.210,00	2.399.210,00	0,00	0,00	6422.1
6422.2	Cheltuieli cu vaucere de vacanta acordate salariatilor	0,00	0,00	33.750,00	33.750,00	662.750,00	662.750,00	0,00	0,00	6422.2

Semnat pentru identificare
Audit - 0479018
11. MAI. 2023
Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
646	Cheletuiri privind contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	44.770,95	44.770,95	510.078,93	510.078,93	0,00	0,00	646
65	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	514.432,55	514.432,55	2.461.946,81	2.461.946,81	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	305.531,92	305.531,92	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	514.432,55	514.432,55	2.156.414,89	2.156.414,89	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	340.007,82	340.007,82	1.428.026,70	1.428.026,70	0,00	0,00	6581
6581.1	Amenzi si penalitati	0,00	0,00	340.007,82	340.007,82	1.428.026,70	1.428.026,70	0,00	0,00	6581.1
6583	Cheletuiri privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	397,54	397,54	0,00	0,00	6583
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	174.424,73	174.424,73	727.990,65	727.990,65	0,00	0,00	6588
6588.1	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	8.524,73	8.524,73	107.427,47	107.427,47	0,00	0,00	6588.1
6588.2	Alte cheltuieli de exploatare legate de personal	0,00	0,00	138.900,00	138.900,00	546.000,00	546.000,00	0,00	0,00	6588.2
6588.3	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	74.563,18	74.563,18	0,00	0,00	6588.3
66	Cheletuiri financiare	0,00	0,00	765.920,26	765.920,26	1.401.672,62	1.401.672,62	0,00	0,00	66
665	Cheletuiri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	124.619,60	124.619,60	271.728,15	271.728,15	0,00	0,00	665
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	124.619,60	124.619,60	271.728,15	271.728,15	0,00	0,00	6651
666	Cheletuiri privind dobanzile	0,00	0,00	641.300,66	641.300,66	1.129.944,47	1.129.944,47	0,00	0,00	666
68	Cheletuiri cu amortizari, provizioanele si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare	0,00	0,00	116.027,59	116.027,59	1.351.253,64	1.351.253,64	0,00	0,00	68
681	Cheletuiri de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	116.027,59	116.027,59	1.351.253,64	1.351.253,64	0,00	0,00	681
6811	Cheletuiri de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	116.027,59	116.027,59	1.337.318,38	1.337.318,38	0,00	0,00	6811
6812	Cheletuiri de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	0,00	0,00	13.935,26	13.935,26	0,00	0,00	6812
69	Cheletuiri cu impozitul pe profit si alte impozite	0,00	0,00	-170.664,52	-170.664,52	664.699,19	664.699,19	0,00	0,00	69
691	Cheletuiri cu impozitul pe profit	0,00	0,00	-170.664,52	-170.664,52	664.699,19	664.699,19	0,00	0,00	691
7	Conturi de venituri	0,00	0,00	4.614.387,77	4.614.387,77	64.037.961,46	64.037.961,46	0,00	0,00	7
70	Cifra de afaceri neta	0,00	0,00	4.476.684,57	4.476.684,57	61.820.365,00	61.820.365,00	0,00	0,00	70
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	4.476.684,57	4.476.684,57	61.808.490,28	61.808.490,28	0,00	0,00	704
704.01	Venituri din APA	0,00	0,00	2.853.135,70	2.853.135,70	41.218.996,77	41.218.996,77	0,00	0,00	704.01
704.02	Venituri din CANAL	0,00	0,00	1.578.231,13	1.578.231,13	19.804.978,50	19.804.978,50	0,00	0,00	704.02
704.03	Venituri din DIVERSE	0,00	0,00	45.317,74	45.317,74	784.515,01	784.515,01	0,00	0,00	704.03
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	0,00	0,00	11.874,72	11.874,72	0,00	0,00	706
72	Venituri din productia de imobilizari	0,00	0,00	58.795,00	58.795,00	647.164,00	647.164,00	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	58.795,00	58.795,00	647.164,00	647.164,00	0,00	0,00	722
75	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	76.647,49	76.647,49	805.580,25	805.580,25	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	76.647,49	76.647,49	805.580,25	805.580,25	0,00	0,00	758

Semnat pentru identificare
Audit - C497P 058
11 MAI 2023
Initialised for identification

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	59.700,84	59.700,84	710.811,83	710.811,83	0,00	0,00	7581
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	7.074,65	7.074,65	84.895,80	84.895,80	0,00	0,00	7584
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	9.872,00	9.872,00	9.872,62	9.872,62	0,00	0,00	7588
76	Venituri financiare	0,00	0,00	2.260,71	2.260,71	282.824,73	282.824,73	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	0,00	0,00	252.715,68	252.715,68	0,00	0,00	765
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	0,00	0,00	252.715,68	252.715,68	0,00	0,00	7651
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,81	0,81	17,02	17,02	0,00	0,00	766
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	2.259,90	2.259,90	30.092,03	30.092,03	0,00	0,00	767
78	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	0,00	0,00	0,00	0,00	482.027,48	482.027,48	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	482.027,48	482.027,48	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	482.027,48	482.027,48	0,00	0,00	7812
Total:		366.968.565,56	366.968.565,56	104.456.097,75	104.456.097,75	873.400.245,26	873.400.245,26	414.899.554,85	414.899.554,85	

DIRECTOR *[Signature]*



DIRECTOR ECONOMIC, *[Signature]*

INTOCMIT, *[Signature]*





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

PROPUNERE

SITUAȚIA PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI NET ÎNREGISTRAT ÎN BAZA BILANȚULUI CONTABIL LA 31.12.2022

Având în vedere legislația în vigoare privind repartizarea profitului , respectiv:

- Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- Ordonanța Guvernului 61/5.08.2004 pentru modificarea alin.1 al art.1 din Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- Ordin nr.128/15.02.2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;
- Ordin nr.144/ 15.02.2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat aprobată prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin nr.418/6.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici;
- OUG nr.49/21.04.2008 pentru modificarea și completarea conform Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- OUG nr.198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, cu modificările și completările ulterioare , respectiv prin OUG 32/2014
- prevederile Contractului Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare prin concesiune – județul Botoșani – vol.II – Cap.II – Finanțarea lucrărilor – art.9 *Principiul general* pct 9.3 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, Înlocuire și Dezvoltare conform OUG 198/2005,

și ținând cont de:

1. *pierderea înregistrată în rezultatul reportat* în situațiile financiare la 31.12.2022 în sumă totală de 14.638.719,19 lei. Precizăm că pierderea rezultată a fost determinată de repartizarea asupra exercițiilor financiare din anii precedenți a următoarelor corecții ce s-au impus:

- evidențierea drepturilor câștigate în instanță și declarații rectificative cote angajat și angajator aferente drepturilor câștigate în instanță din provizioanele constituite aferente litigiilor de muncă,
- corecțiile efectuate asupra producției
- Retratarea evidenței contabile privind fondul de risc constituit
- Constituire provizioane

Situația contului **Rezultat reportat** se prezintă, conform balanței încheiate la 31.12.2022 astfel:

Sold initial 1.01.2022 = - 8.837.415,03 lei

- Drepturi salariale câștigate în instanță și declarații rectificative cote angajat și angajator aferente pentru care au fost constituite provizioane = - 343.564 lei
 - Alte corecții (sume pierdute din litigii) -73.140,58 lei
 - Corecții asupra producției = -1.075.137,88 lei
 - Acoperirea pierderilor din anii precedenți = 2.297.200,92 lei
 - Corecții urmare a retratării fondului de risc constituit = 549.805,79 lei
 - Constituirea provizionului aferent CL06 POS = -7.156.464,50 lei
- Sold final la 31.12.2022 = - 14.638.719,19 lei**

Sintetic situația se prezintă astfel:

pierdere reportată 1.01.2022	-8.837.415,03
acoperire pierderi	2.297.200,92
corecții producție	-1.075.137,88
Drepturi câștigate în instanță	-343.564
alte corecții din litigii	-73.140,58
Corecție retratare fond risc constituit	549.805,79
Constituit provizion depreciere creanțe	-7.156.461,50
Rezultat reportat la 31.12.2022	14.638.719,19

2. rezultatul financiar aferent anului 2022 conform bilanțului auditat,

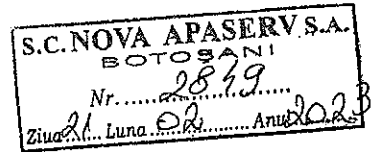
PROPUNEM spre aprobare repartizarea sumei de **1643162.72 lei** reprezentând **profitul net** după deducerea rezervelor legale de 5%, respectiv suma de **218.651.05 lei**, rezerve constituite din profitul contabil, respectiv din suma **1.424.511,67 lei**, astfel:

Profit de repartizat:	1.424.511,67
acoperirea parțială a pierderilor din anii precedenți	1.424.511,67

Director General,
Ing. Liviu Nicoale Ștefan

Contabil Șef,,
Ec. Marcela Daniela Jîțarușu





S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr. 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Se aproba,

Director General, Contabil Șef
Ing. Liviu Nicolae, Ștefan Ec. Marcela Daniela Jitarășu

Vizat,
Serviciul Juridic
Cs.jr. Teodora Hutanu

PROCES VERBAL DE VALORIFICARE

Comisia centrală formată din ing. Matei Gelu, ec. Tapu Margareta, ing. Borsan Aurora, cs.jr. Balta Diana, ing. Ilincaru Liliana, numiți prin decizia nr. 408/05.12.2022, pentru supravegherea, instruirea și urmărirea efectuării operațiilor de inventariere a patrimoniului propriu și a bunurilor aflate în concesiune/custodie, aducem la cunoștința unității următoarele:

Subcomisiile de inventariere domeniul propriu:

A. Sucursala Dorohoi – Darabani

• *Subcomisia A.1.-Centru zonal Dorohoi - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale, numerar, formulare cu regim special*

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 8.581.94 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 4585,00 lei.

• *Subcomisia A. 2.-Centru zonal Darabani - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale, numerar, formulare cu regim special*

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 10.926.36 lei.

B. Sucursala Saveni – Ștefănești

• Sector Saveni

Subcomisia nr.B.1. –Centru zonal Saveni - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale, numerar, formulare cu regim special.

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 30.883.28 lei.

• Sector Ștefănești

Subcomisia nr.B.2 –Centru zonal Ștefanesti- mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale, numerar, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 26.161,00 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 79.426,00 lei.

Botosani:

Subcomisia nr. 1 – Centru zonal Bucecea -Sector apă Bucecea inclusiv centrul de încasări și laborator și casieri/ serviciu comercial - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale, numerar, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 14.869.35 lei.

Subcomisia nr.2 - Centru zonal metropolitan -Stație apa Cătămărăști + laboratorul - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 21.779,83 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 62.489,97 lei.

Subcomisia nr.3 - Serviciul dispecerat-monitorizare, laborator verificare contoare- mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 119.095,00 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 29.802,75 lei.

Subcomisia nr.4 - Centru zonal Botosani- Secția apa-canal Botosani - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 25.123,97 lei .

Subcomisia nr.5 – Statie de epurare inclusiv laborator si statie Tulbureni - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 31.983,65 lei .

Subcomisia nr. 6 - Sector auto - mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale și mijloace fixe in comodat

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 149.556,00 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 30.128,23 lei.

Subcomisia nr. 7 – Sector Administrativ - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta , materiale, bunuri in custodie, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 36.083,42 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 51.529,9 lei.

Subcomisia nr. 8 – Casieria centrală Botoșani - numerar, imprimate, garanții

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice la casierie nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 9 – Datorii - furnizori, creditorii

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice pe baza confirmărilor de extras de cont nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 10 – Creanțe – agenți economici, institutii publice și populație Botoșani, Ștefănești, Săveni, Dorohoi, Darabani

În urma valorificării inventarului au fost constatate următoarele:

- diferență între soldul la agenți economici Botoșani, Stefanesti, Saveni, Dorohoi, Darabani - evidența comercial și sold evidența financiară în suma de 52.097,06 lei, diferența ce se justifică prin evidențierea sumelor în contul 491.2, sume aferente agenți economici în faliment;
- diferență între soldul la populație Botoșani, Stefanesti, Saveni, Dorohoi, Darabani - evidența comercial și sold evidența financiară în suma de 1.617.738,48 lei, diferența ce se justifică prin evidențierea sumelor în contul 491.1, provizion- ajustari pentru deprecierea creanțelor-populație.

Subcomisia nr.11 – Investitii în curs POS Mediu

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 12 – Contabilitate

În urma valorificării inventarelor nu s-au constatat diferențe.

Subcomisia nr. 13– Urmărire creanțe – cheltuieli de judecată

Au fost întocmite liste cu litigiile aflate în curs de soluționare, în care societatea apare separat, atât în calitate de pârât cât și de reclamant. Au fost inventariate cheltuielile de judecată (taxe judiciare de timbru) iar în urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 14 - Magazia centrală - obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale și piese de schimb

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală 4.169,72 lei.

Subcomisia nr.15 – Compartiment metrologie și Formație Branșamente

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală 14.570.94 lei.

Subcomisia nr.16 – Serviciu Resurse Umane

A fost realizată inventarierea personalului pe locuri de muncă, nivelul de salarizare existent la 31.12.2022, structura personalului după vechime și drepturi salariale castigate în instanța achitate în anul 2022, în suma totală de 172.490,00 lei.

Subcomisia nr.17 - Sediul social / Departament comercial - mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală 58.812,12 lei.

Subcomisia nr.18 – Compartiment avize proiectare/ acorduri

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr.19 – Departament Comercial – gestiune chitanțiere – documente cu regim special distribuite personalului cu atribuțiuni de încasare

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr.20 – Situația litigiilor

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia de inventariere nr.1 -domeniul public – bunurile concesionate de la 32 de unități administrativ teritoriale semnatare a Contractului Unic de delegarea gestiunii prin concesiune.

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia de inventariere nr.2 –investitii in curs finalizate si nepredate Consiliului Judetean – bunuri rezultate din derularea POS MEDIU si Fazare , puse in functiune /PV receptie finala nepredate Consiliului judetean.

În urma inventarierii bunurilor rezultate din derularea programelor de investitii Pos Mediu si Fazare POS Mediu a rezultat un numar de 8 obiective puse in functiune /PV la terminarea lucrarilor din care :

- 3 obiective predate Consiliului Judetean si nepreluate in concesiune;
- 5 obiective nepredate Consiliului Judetean.

Subcomisia de inventariere nr.3 –Diverse – bunuri aflate in custodia operatorului, valoarea totala a acestora fiind de 24.964,09 lei .

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Menționăm că în cursul anului au mai fost inventariate următoarele:

In baza Deciziei nr. 360/17.10.2022, a fost efectuata inventarierea bunurilor concesionate din domeniul public si privat al Consiliului Județean Botoșani, cu o valoare totala de 395.056.868,48 lei astfel:

- valoarea totală a bunurilor din domeniul public fiind de 390.899.727,18 lei;
- valoarea totală a bunurilor din domeniul privat fiind de 4.157.141,30 lei, constituita astfel:
 - Valoarea bunurilor inventariate 4.084.600,14 lei
 - Valoarea reevaluată a bunurilor - 72.541,16

În baza Notei interne nr.18043/13.10.2022, a fost efectuată inventarierea bunurilor aflate in custodia (depozit) operatorului, de la Consiliul Judetean Botosani, valoarea totala a acestora fiind de 2.635,00 lei.

Mentionam ca pe baza listelor de inventar centralizatoare si a proceselor verbale de inventariere, elementele patrimoniale au fost inscrise in registrul de inventar.

Anexam centralizatorul bunurilor patrimoniale inventariate si a bunurilor propuse pentru casare.

COMISIA CENTRALĂ,

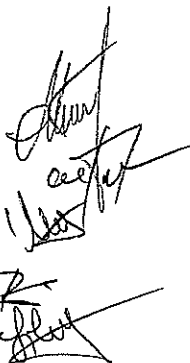
Ing.Matei Gelu - Președinte

Ec. Tapu Margareta – secretar

Ing. Borsan Aurora- membru

Cs.jr. Balta Diana – membru

Ing.Ilincaru Liliana - membru



CENTRALIZATOR REZULTATE INVENTARIERE DOMENIUL PRIVAT/2022

comisia	sectori de activitate	medii fixe apartinand patrimoniului propriu	materiale consumabile	Alte materiale consumabile	piese de schimb	obiecte de inventar	numerar 5311	garanții (4281.1)	alte valori 5228	furnizori din inob.404	investitii proprie	furnizori debitori-409	furnizori facturi nesosite -408	clienți - ag.econ.+pop.+ proviz.4111	creditori incl.din avansuri,462	debitori 461		
A Sucursala Dorohoi-																		
Darabani																		
A.1	Sucursala Dorohoi- Darabani - Centru zonal Dorohoi - bunuri materiale si bunasi	2,695,446.66	0.00	5.90	1,050.42	327.78	8,367.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
A.2	Sucursala Dorohoi- Darabani - Centru zonal Darabani - bunuri materiale si bunasi	226,789.77	0.00	0.00	0.00	0.00	11,044.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
B Stefanesti																		
B.1	Sector Saveni - bunuri materiale si bunasi	95,747.35	0.00	20,372.03	0.00	2,914.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
B.2	Sector Stefanesti - bunuri materiale si bunasi	1,599,919.86	0.00	27,160.17	80.00	23,903.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
BOTOSANI																		
1	Sectorul apa Bucecea inclusiv centul de prestari servicii si casei /serv.	1,560,926.83	0.00	95,669.21	0.00	15,374.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Sector apa Canamarasti inclusiv laborator	2,689,639.12	0.00	24,255.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	Serviciu dispecerat - manutentare, laborator verificare contoare	226,348.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	Sector apa-canal, inclusiv Baia Centrala si Formatia bransamente	3,531,016.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	Stia de epurare, inclusiv stia de pompare din Tulbureni si laboratoarele	733,871.11	0.00	10,865.76	0.00	30,862.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	Sector auto	2,177,557.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	Sector administrativ	455,898.06	0.00	8,809.84	0.00	4,976.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	Casaria centrala (gest. Dec. Cu regim special Botosani si Stefanesti)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,045.87	271,007.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9	Furnizori debitori, creditorii	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,892,758.22	37,362.80	0.00	881,185.15	0.00	313,494.04	494,438.53	0.00	
10	creante uz.ec.inst.publ.si popul.Botosani, Stefanesti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,392,028.70	397,160,969.31	0.00	2,182,625.02	0.00	0.00	7,208,467.50	52,097.66	
11	Investitii UJP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,436.03	0.00	391,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
12	Contabilitate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
13	Serviciul contencios, urmante creante (taxa furni, taxa exec. litigi in curs)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
14	Magazia centrala	0.00	0.00	316,506.02	37,900.11	50,372.12	79,508.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15	Comp. meteorologie	12,470.16	0.00	12,143.67	0.00	376.64	100,793.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
16	Serviciul Resurse umane	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
17	Sediu social/Serviciul social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
18	Compartiment avizare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
19	Departamentul Comercial	195,738.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20	Situatia flugilor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL (31.10.2021)		16,181,368.27	0.00	515,788.31	39,030.53	120,889.02	47,022.07	771,007.96	391,229.00	9,892,758.22	18,429,391.50	397,160,969.31	2,182,625.02	0.00	881,185.15	16,846,245.22	903,609.48	52,097.66
INTRARI (NOV+DEC.)		4,933,971.52	0.00	678,418.38	161,785.00	53,565.47	189,570.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IESRI (NOV+DEC.)		624,093.07	0.00	624,093.07	136,323.38	28,306.57	94,929.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL (31.12.2021)		21,135,339.79	0.00	570,113.62	64,492.75	146,147.92	283,663.01	47,022.07	771,007.96	9,892,758.22	18,429,391.50	397,160,969.31	2,182,625.02	0.00	881,185.15	16,846,245.22	903,609.48	52,097.66

Comisia centrala:

Manel Gheu	presedinte
Tapu Margareta	secretar
Borsan Aurora	membru
Balta Diana	membru
Iliescu Liana	membru

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI
ANEXA NR.3 - PROPUNERI CASARI DOMENIUL PRIVAT

Centralizator bunuri propuse pentru casare/2022

comisia	sectorul de activitate	mijloace fixe apartinand patrimoniului propriu	obiecte de inventar in depozit	alte materiale consumabile	alte materiale consumabile	obiecte de inventar date in folosinta 8035	TOTAL
A Sucursala Dorohoi- Darabani							
A.1	Sucursala Dorohoi- Darabani - Centrul Zonal Dorohoi -bunuri materiale si banesti	4,585.00	0.00	0.00	327.78	8,581.94	13,494.72
A.2	Sucursala Dorohoi- Darabani - Centrul Zonal Darabani - bunuri materiale si banesti	0.00	0.00	0.00	0.00	10,926.36	10,926.36
B Sucursala Saveni - Stefanesti							
B.1.1	Sector Saveni - bunuri materiale si banesti	0.00	0.00	0.00	0.00	30,883.28	30,883.28
B.2	Sector Stefanesti - bunuri materiale si banesti	79,426.00	0.00	0.00	0.00	26,161.40	105,587.40
BOTOSANI							
1	Sectorul apa Bucecea inclusiv centrul de prestari servicii si casieri /serv. Comerc.	0.00	0.00	0.00	0.00	14,869.35	14,869.35
2	Sector apa Catamarasti inclusiv laborator	62,489.97	0.00	0.00	0.00	21,779.83	84,269.80
3	Serviciu dispecerat - monitorizare, laborator verificare contoare	119,095.00	0.00	0.00	0.00	29,802.75	148,897.75
4	Sector apa-canal, inclusiv Baia Centrala si Formatia bransamente	0.00	0.00	0.00	0.00	25,123.97	25,123.97
5	Statia de epurare, inclusiv statia de pompare din Tulbureni si laboratoarele	0.00	0.00	0.00	0.00	31,983.65	31,983.65
6	Sector auto	149,556.00	0.00	0.00	0.00	30,128.23	179,684.23
7	Sector administrativ	36,083.42	0.00	0.00	0.00	51,529.90	87,613.32
8	Casaria centrala (gest. Doc. Cu regim special Botosani si Stefanesti)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Furnizori,debitori, creditor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Creante ag.ec.inst.publ.si popul.Botosani, Stefanesti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Investitii UIP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Contabilitate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Urmarire creante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Magazia centrala	0.00	0.00	0.00	1,169.00	3,000.72	4,169.72
15	Comp. metrologie- formatie bransamente	0.00	0.00	0.00	0.00	14,570.94	14,570.94
16	Serviciul Resurse umane	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Sediul social/Departament comercial	0.00	0.00	0.00	0.00	58,812.12	58,812.12
18	Compartiment avizare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Departament comercial- gestiune chitantiere	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	451,235.39	0.00	0.00	1,496.78	358,154.44	810,886.61

Comisia centrala:

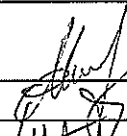
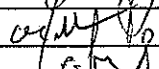
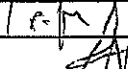
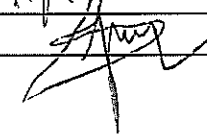
ing Romanovschi Cristian	presedinte
Ec. Tapu Margareta	secretar
ing. Munteanu Catalin Costel	membru
ing.Fegher Radu	membru
ing.Cirlan Gabriel	membru
ing.Furnica Nutu Gabriel	membru
ec.Gabriela Chiriac	membru

SC NOVA APASERV SA BOTOSANI
ANEXA NR .2 - DOMENIUL PUBLIC

Centralizator inventar bunuri domeniul public/2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	Valoare bunurilor concesionate
1	Dorohoi	19,967,814.59
2	Darabani	1,021,128.79
3	Saveni	7,314,272.89
4	Albesti	1,947,693.75
5	Bucecea	508,358.19
6	Baluseni	332,700.00
7	Braiesti	880,136.00
8	Copalau	2,886,231.81
9	Cristesti	1,903,910.00
10	Calarasi	4,710,199.00
11	Durnesti	4,804,610.00
12	Flamanzi	3,805,679.02
13	Leorda	900,133.00
14	Ripiceni	376,938.00
15	Romanesti	4,196,482.00
16	Rauseni	2,322,729.00
17	Mihai Eminescu	19,596,014.59
18	Stauceni	3,896,838.80
19	Stefanesti	11,280,828.19
20	Santa Mare	5,537,136.00
21	Todireni	1,155,027.90
22	Broscuti	51,582.13
23	Rachiti	12,824,985.84
24	Unteni	1,144,089.00
25	Trusesti	18,707,265.96
26	Ungureni	5,878,570.05
27	Mihalaseni	13,179,925.42
28	Primaria Botosani	25,296,630.06
29	Dobarceni	4,545,237.00
30	Curtesti	4,210,866.89
31	Dangeni	4,289,501.14
32	Consiliul Judetean Botosani	395,056,868.48
TOTAL		584,530,383.49

Comisia centrala:

Ing.Matei Gelu	presedinte	
Ec. Tapu Margareta	secretar	
Paval Gheorghita	membru	
Oniciuc Catalin	membru	



Str I.C. Brătianu
Nr. 1 Botoșani
0231 51 60 06
J07/133/2005
RO17267607
www.auditbt.ro



Membră a Corpului Experților Contabili
și Contabililor Autorizați din România
Membră a Camerei Auditorilor Financiar
din România
International Federation of Accountants



DECLARAȚIE DE ANGAJAMENT

Dumneavoastră ați cerut ca noi, Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L. să efectuăm auditul situațiilor financiare ale societății Nova Apaserv S.A. care conțin Bilanțul la data 31.12.2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar care se încheie la această dată, precum și un rezumat al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Suntem încântați să vă confirmăm acceptarea și înțelegerea noastră în ce privește acest angajament prin conținutul acestei scrisori. Auditul pe care îl vom efectua va avea ca obiectiv exprimarea unei opinii din partea noastră asupra situațiilor financiare.

Auditul nostru va fi efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele de etică și să planificăm și să efectuăm auditul astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Un audit implică aplicarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările de informații din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscului existenței de denaturări semnificative în situațiile financiare provenite din fraudă sau eroare. Un audit include de asemenea, evaluarea conformității politicilor contabile folosite și a rezonabilității estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de control intern, există un risc inevitabil ca unele denaturări semnificative să rămână nedescoperite.

Atunci când am efectuat evaluarea riscului, am considerat controlul intern relevant pentru întocmirea situațiilor financiare de către societate pentru a putea defini procedurile de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern din cadrul societății. Totuși, vă vom furniza o scrisoare separată referitoare la orice deficiențe semnificative în structurarea sau implementarea controlului intern în raportarea financiară, de care am luat cunoștință pe parcursul auditării situațiilor financiare.

Vă reamintim că responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare care prezintă în mod corect poziția financiară, performanțele financiare și fluxurile de trezorerie ale societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară este a conducerii societății. Raportul nostru de audit va explica faptul că responsabilitatea pentru întocmirea și corecta prezentare a situațiilor financiare, în conformitate cu cadrul de raportare financiară aplicabil revine conducerii societății, iar această responsabilitate include:

- ◆ Structurarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru întocmirea situațiilor financiare, care nu conțin denaturări provenite din fraudă sau eroare;
- ◆ Selectarea și aplicarea politicilor contabile corespunzătoare; și
- ◆ Efectuarea de estimări contabile care sunt conforme cu circumstanțele.

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii confirmări scrise cu privire la declarațiile ce ne-au fost date în legătură cu auditul.

Așteptăm cu nerăbdare o colaborare deplină cu echipa dumneavoastră și credem că aceasta ne va pune la dispoziție orice înregistrări, documentații și alte informații care ne vor fi necesare în efectuarea auditului.

Vă rugăm să semnați și să returnați exemplarul atașat acestei scrisori pentru a ne arăta că scrisoarea este conformă cu înțelegerea dumneavoastră în legătură cu organizarea auditului pe care îl vom efectua asupra situațiilor financiare.

Irina Luncă, Partener - Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L.

Astăzi, 24 martie 2023

înregistrată la numărul 18178



Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Luncă Irina
Registrul Public Electronic: AF2337

S-a luat la cunoștință în

numele societății NOVA APASERV S.A.

de către domnul Liviu Nicolae Ștefan – Director General



Către,

NOVA APASERV S.A. Botoșani
B-dul Mihai Eminescu, Nr. 34, Cod poștal 710030, Botoșani, România
Tel: 0374 106 800 / Fax: 0374 106 803

În atenția: D-lui Liviu Nicolae Ștefan – Director General

CC: D-nei Marcela Daniela Jitarășu – Contabil Șef

Contract: Nr. 18752 / 20.02.2023 - Servicii de audit financiar statutar

Subiect: **Confirmarea independenței auditorului**

Partener: Irina Luncă – Coordonator echipă audit

Stimate domn / doamnă,

Prin prezenta, Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L. confirmă că a desfășurat procedurile interne proprii de verificare a respectării principiilor și regulilor de independență și confidențialitate față de Nova Apaserv S.A. și entitățile controlate, în conformitate cu Codul privind Conduita Etică și profesională IFAC, Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr.162/2017 ("Legea"), în scopul efectuării auditului statutar la data de 31.12.2022.

În calitate de partener cheie responsabil cu auditul statutar la societatea Nova Apaserv S.A. confirm că:

1. Atât eu, cât și Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L. îndeplinim cerințele de independență cerute de legislația în vigoare și Codul privind Conduita Etică și Profesională IFAC și nu ne aflăm în conflicte de interes față de Nova Apaserv S.A.;
2. Nu am cunoștință de niciun fel de servicii suplimentare care au fost/sunt oferite societății Nova Apaserv S.A. sau entităților sale asociate de către firma noastră sau alte contracte și asocieri între firma noastră și Nova Apaserv S.A. și entitățile sale asociate care să afecteze independența noastră;
3. Nu am furnizat pentru societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014;
4. Termenul maxim de rotație a partenerului cheie responsabil pentru efectuarea auditului statutar la Nova Apaserv S.A. conform Legii nr.162/2017 este respectat.

Irina Luncă,
Partener

Data: 24.03.2023



Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Agenția de Audit Financiar
AFIL S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA858



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECLARAȚIE DE CONFORMITATE

Data: 11 Mai 2023

Domnilor,

Această declarație de conformitate a fost emisă în urma auditării Bilanțului la data de 31 Decembrie 2022 și a contului de profit și pierdere pentru perioada de 12 luni încheiată la această dată, în vederea exprimării unei opinii cu privire la prezentarea fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare și a rezultatelor operaționale pentru SC NOVA APASERV SA Botoșani, întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014. Cunoaștem responsabilitatea noastră pentru o reprezentare fidelă în situațiile financiare a rezultatelor operaționale și a poziției financiare, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Ne asumăm de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea și aplicarea unor politici contabile corespunzătoare, stabilirea și menținerea controlului intern, prevenirea și detectarea fraudelor.

Anumite reprezentări cuprinse în această declarație de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile care, în anumite împrejurări, fac probabil ca judecata unui utilizator al situațiilor financiare să fie modificată sau influențată de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a cărei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmăm, cu toată încrederea și convingerea, următoarele reprezentări efectuate pe parcursul activității de audit:

1. Situațiile financiare menționate mai sus, sunt prezentate fidel în toate aspectele semnificative.
2. Am pus la dispoziție toate documentele financiare și informațiile aferente.
3. Considerăm că în condițiile în care ar exista erori necorectate acestea sunt ne semnificative, atât în parte cât și în ansamblu, în situațiile financiare luate ca un întreg.
4. Nu au existat:
 - a. Fraude în care să fie implicată conducerea sau angajații care au un rol important în sistemul controlului intern;



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

b. Fraude în care sa fie implicate terțe persoane care pot determina efecte semnificative în situațiile financiare;

c. Nu există comunicări privitoare la nerespectarea cerințelor autorităților în legătură cu respectarea disciplinei financiare.

5. Societatea nu intenționează să pună în conservare în perioada următoare secții de producție sau alte mijloace fixe utilizate pentru producție.

6. Societatea nu prezintă planuri sau intenții asupra unei componente a activității care reprezintă o linie majoră în sfera de exploatare, care ar avea ca efect:

a. Înstrăinarea substanțială în întregime a ei fie prin vânzarea componentelor într-o singură tranzacție, fie prin divizarea dreptului de proprietate;

b. Vânzarea pe bucăți, fie prin vânzarea activelor componente și achitarea datoriilor;

c. Lichidarea prin abandon.

7. Au fost corect înregistrate în situațiile financiare sau evidențiate următoarele:

a. Volumul tranzacțiilor între părțile afiliate atât ca sumă cât și ca pondere.

b. Garanțiile, scrise sau verbale, pentru care Societatea este răspunzătoare.

c. Înțelegeri cu instituțiile financiare ce implică solduri compensatoare sau alte înțelegeri cu privire la restricțiile soldului de numerar, linii de creditare sau alte înțelegeri similare.

d. Achizițiile și ieșirile de mijloace fixe.

e. Achiziția și utilizarea stocurilor.

8. Nu există estimări care pot face subiectul unor modificări semnificative pe termen scurt care să nu fi fost corect evidențiate în situațiile financiare. Înțelegem prin termen scurt perioada de un an de la data situațiilor financiare.

9. Nu există:

a. Încălări sau posibile încălcări ale legii, ale căror efecte să fie necesar a se înregistra sau evidenția în situațiile financiare;

b. Obligații sau contingente solicitate spre a fi înregistrate sau evidențiate privind " Provizioane, obligații și active contingente", despre care să nu se fi furnizat informații.



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

c. Litigii asupra cărora avocații noștri ne-au avertizat că ar putea fi pierdute și care trebuie evidențiate în situațiile financiare.

10. Menționăm că nu au fost modificări față de lista litigiilor transmisă către dumneavoastră în data de 11.05.2023.

11. Societatea dispune de titlu de proprietate asupra tuturor activelor fixe și nu există nici o garanție sau ipotecă asupra acestora, cu excepția celor care au fost aduse la cunoștință și evidențiate în notele ce alcătuiesc situațiile financiare.

12. Creanțele înregistrate în situațiile financiare reprezintă datoriile reale ale debitorilor provenite din vânzări înainte de data întocmirii bilanțului și care au fost evaluate la valoarea realizabilă netă estimată. Ajustările pentru depreciere înregistrate în situațiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea apărea la realizarea creanțelor.

13. Stocurile sunt înregistrate la valoarea realizabilă netă estimată. Datoriile, dacă nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse în stocuri au fost înregistrate la data întocmirii bilanțului contabil.

14. Ajustările pentru deprecierea stocurilor și a creanțelor reprezintă cea mai bună estimare a managementului privind recuperabilitatea valorii acestora.

15. Mijloacele fixe și deprecierea acestora au fost ajustate pentru toate articolele vândute, conservate sau casate în timpul anului încheiat la 31 Decembrie 2022.

16. Nu există active pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibilă atunci când evenimentele sau schimbările de împrejurări ar indica faptul că valoarea netă a acestor active nu poate fi recuperabilă.

17. Toate obligațiile cunoscute ale Societății sunt incluse în situațiile financiare la data întocmirii bilanțului contabil.

18. Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă cea mai bună estimare a managementului privind valoarea acestora.

19. Nu au existat încălcări ale termenilor contractuali prevăzuți în convențiile de credit încheiate de către Societate. Nu avem acorduri pentru împrumuturi despre care să nu fi furnizat informații.

20. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare.

21. La data întocmirii bilanțului contabil nu există angajamente pentru: achiziționarea și/sau extinderea mijloacelor fixe și a altor active, care să fie în exces față de necesitățile activității curente.



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

22. Contractele încheiate pentru achiziții de stocuri nu sunt în exces față de necesitățile activității curente a Societății sau la prețuri care ar genera pierderi.
23. Nu se vor înregistra pierderi datorită incapacității Societății de a-și îndeplini angajamentele contractuale.
24. Societatea nu finanțează pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Toți angajații Societății fac parte dintr-un plan de pensii finanțat de către Guvernul României. Astfel, Societatea nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.
25. Asigurările încheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Societății.
26. Societatea a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situațiilor financiare în cazuri de nerespectare a acestora.
27. Nici un eveniment sau tranzacție altele decât cele prezentate în situațiile financiare nu a apărut ulterior datei întocmirii bilanțului financiar ce ar fi putut modifica situațiile financiare.
28. Am pus la dispoziția auditorilor toate minutele și deciziile consiliului de administrație, ale adunării generale și extraordinare ale asociaților și toate informațiile relevante discutate în întâlnirile din anul 2021 și din anul 2022 pentru care nu s-au redactat încă documentele aferente, conform Anexa 1.

Data: 11 Mai 2023

Ai dumneavoastră,

Semnătura

Director General,

Ing. Ștefan Liviu - Nicolae



Contabil Șef,

Ec. Jîțarașu Marcela Daniela



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 27.212.700 lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

ANEXA 1

Document	Nr.	Data
Hotărâre AGA	1	27.01.2022
Hotărâre AGA	2	28.04.2022
Hotărâre AGA	3	30.05.2022
Hotărâre AGA	4	30.05.2022
Hotărâre AGA	5	30.05.2022
Hotărâre AGA	6	30.05.2022
Hotărâre AGA	7	28.07.2022
Hotărâre AGA	8	30.08.2022
Hotărâre AGA	9	30.09.2022
Hotărâre AGA	10	14.11.2022
Decizia CA	1	17.01.2022
Decizia CA	2	27.01.2022
Decizia CA	3	27.01.2022
Decizia CA	4	27.01.2022
Decizia CA	5	27.01.2022
Decizia CA	6	14.02.2022
Decizia CA	7	16.03.2022
Decizia CA	8	22.03.2022
Decizia CA	9	29.03.2022
Decizia CA	10	4.04.2022
Decizia CA	11	28.04.2022
Decizia CA	12	16.05.2022
Decizia CA	13	30.05.2022
Decizia CA	14	7.06.2022
Decizia CA	15	15.06.2022
Decizia CA	16	29.06.2022
Decizia CA	17	19.07.2022
Decizia CA	18	16.08.2022
Decizia CA	19	30.09.2022
Decizia CA	20	12.10.2022
Decizia CA	21	26.10.2022
Decizia CA	22	28.11.2022
Decizia CA	23	21.12.2022

Nume client: **NOVA APASERV S.A.**

Audit la data: 31 Decembrie 2022

Către: Conducerea **NOVA APASERV S.A.**

Subiect: Evenimente ulterioare datei bilanțului

Stimați domni,

În legătură cu auditul situațiilor financiare ale NOVA APASERV S.A. la 31.12.2022, vă rugăm să ne transmiteți dacă aveți cunoștință de orice fel de evenimente ulterioare (produse după data bilanțului) care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare auditate, după cum urmează:

Întrebări	Răspunsuri de la client
1. S-au încheiat angajamente noi, s-au luat împrumuturi noi ori s-au angajat noi garanții, după 31.12.2022?	NU
2. Au avut loc vânzări sau achiziții de active după 31.12.2022, sau sunt planificate astfel de tranzacții în viitorul apropiat?	NU
3. Au avut loc creșteri de capital sau emiteri de instrumente de datorie, precum emiterea de noi acțiuni sau obligațiuni? S-a încheiat sau este planificat să se încheie în viitorul apropiat vreun acord de fuziune sau lichidare?	Nu, cu excepția majorării capitalului, proces aflat în curs și declarat!
4. Există active naționalizate de către stat sau distruse, de exemplu prin incendiu sau inundație, după 31.12.2022?	NU
5. S-au înregistrat evoluții cu privire la orice fel de contigente, după 31.12.2022?	NU

<p>6. Au fost efectuate orice fel de ajustări contabile neobișnuite, ori sunt avute în vedere, în viitorul apropiat, astfel de ajustări în situațiile financiare la 31.12.2022?</p>	<p>NU</p>
<p>7. Au avut loc sau este probabil să aibă loc evenimente care vor pune sub semnul întrebării adecvarea politicilor contabile utilizate în situațiile financiare, cum ar fi, spre exemplu, dacă este adecvată ipoteza de continuitate a activității?</p>	<p>NU</p>
<p>8. Au avut loc, după 31.12.2022, evenimente relevante pentru evaluarea estimărilor sau previziunilor făcute în situațiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?</p>	<p>Nu, cu excepția celor declarate!</p>
<p>9. S-au soluționat litigiile sau au fost estimate și evaluate șansele de câștig/pierdere a litigiilor în care societatea a fost/este implicată?</p>	<p>Nu, cu excepția celor prezentate de către avocați!</p>
<p>10. Există procese verbale ale întâlnirilor acționarilor/asociaților companiei, conducerii și/sau a persoanelor însărcinate cu guvernarea, care au avut loc după data situațiilor financiare? (dacă da, vă rugăm să ne transmiteți o copie a acestora) Sunt și alte aspecte discutate la astfel de întâlniri pentru care nu există încă procese verbale disponibile?</p>	<p>Nu, cu excepția celor prezentate!</p>

Director General,

Ing. Ștefan Liviu – Nicolae

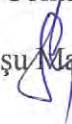


Data: 11 mai 2023



Contabil Șef,

Ec. Jitarășu Marcela Daniela



Data: 11 mai 2023



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Către: Agenția de Audit Financiar AFIL S.R.L.

Stimată doamnă,

Prin această scrisoare, confirmăm că:

Părțile afiliate (legate) ale societății NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 conform prevederilor OMFP 1802/2014, pentru aprobarea „Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” sunt următoarele:

- Consiliul Județean Botoșani

Înțelegem că o entitate persoană fizică sau juridică este afiliată (legată) cu o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia;
 - sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocierie în participație în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia; Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);



Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 17.701.780 Lei
Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244
Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Membrii apropiați ai familiei unei persoane reprezintă acei membri ai familiei care ar putea să influențeze sau să fie influențați de acea persoană în raport cu entitatea. Aceștia pot include:

- partenerul de viață și copiii persoanei;
 - copiii partenerului de viață al persoanei; și
 - dependenți ai persoanei sau ai partenerului de viață al acesteia.
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post-angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau al oricărei entități care este entitate legată cu cealaltă entitate.

Beneficiile post-angajare includ pensiile, alte beneficii de pensionare, asigurări de viață post-angajare și asistență medicală post-angajare.

Data: 11 mai 2023

Ștampila și semnătura Societății

Director General,

Ing. Ștefan Liviu - Nicolae



Contabil Șef,

Ec. Jîtarășu Marcela Daniela