

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

14012_A1 0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BL

An ☒ Semestru ☐ Anul **2019**

Suma de control 29.552.300

Entitatea S.C. COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA FOCSANI

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Vrancea		FOCSANI
Strada	Nr.	Bloc
NICOLAE TITULESCU	9	
	Scara	Ap.
		Telefon
		023/226400

Număr din registrul comerțului J39/364/1998

Cod unic de înregistrare 1443170

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

☒ Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public☐ Entități mici☐ Microentități☒ Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	39.673.686
Capital subscris	29.552.300
Profit/ pierdere	433.305

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. GHEORGHE VASILESCU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ULEANU C LAURA AURICA-AUDITOR FINANCIAR- EXPERT CONTABIL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF3028

CIF/ CUI

24414328

Semnătura electronică

Formular VALIDAT



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

HOTĂRÂREA NR. 3/ 09.04.2020

a Adunării Generale Ordinare a S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. FOCSANI

Mandatarii Consiliului Județean Vrancea, Consiliului Local Focșani, Consiliului Local Panciu, Consiliului Local Adjud și al Consiliului Local Mărășești în Adunarea Generală a Acționarilor în cadrul S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. (acronim S.C. CUP S.A.), cu sediul în Focșani, strada Nicolae Titulescu nr. 9, împuterniciți prin: Dispoziția Consiliului Județean Vrancea nr. 432/23.09.2019 - dl. Mihalcia Valentin; Hotărârea Consiliului Local Focșani nr. 522 din 12.12.2018 - dl. Oloeriu Ioan-Liviu; Hotărârea Consiliului Local Panciu nr. 149/29.11.2016 - dl. Olaru Nicolae; Hotărârea Consiliului Local Mărășești nr. 90/30.08.2018 - dl. Balan Gheorghita și Hotărârea Consiliului Local Adjud nr. 167/25.10.2018 - dl. Sergiu Marius-Pavel, s-au întrunit astăzi, 09.04.2020, ora 13.30 în ședința ordinară, desfășurată on-line;

- toate condițiile prevăzute de lege pentru desfășurarea unei adunări on-line valide au fost îndeplinite;
- ordinea de zi a ședinței fiind aprobată în unanimitate de membrii Adunării Generale a Acționarilor, după analiza în detaliu și dezbaterile corespunzătoare;
- având în vedere Hotărârea nr. 5/09.04.2020 a Consiliului de Administrație al S.C. CUP S.A. prin care se adoptă și se transmite spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor Situațiile Financiare și raportul Administratorilor privind anul financiar 2019;
- analizând Raportul Auditorului Financiar asupra situațiilor financiare aferente anului 2019 întocmit de Persoana fizică – dna. Uleanu C. Laura Aurica nr. 2692 din data de 07.04.2020;
- având în vedere următoarele prevederi legale, cu modificările și completările ulterioare: Ordinul ministrului finanțelor nr. 3781/23.12.2019 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale; art. 28 alin. (1) și art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; luând act de conținutul Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; în baza prerogativelor prevăzute la art. 13.2. (a) din Actul Constitutiv al S.C. CUP S.A., precum și în Legea 31/1990 a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

HOTĂRÂSC:

ART.1. Se aprobă următoarele documente anexate:

- Situațiile financiare pe anul 2019 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 1;
- Note explicative la situațiile financiare anuale pe anul 2019 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 2;
- Situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar pe anul 2019 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 3;
- Raportul Administratorilor S.C. CUP S.A. pe anul 2019 - Anexa 4;
- Repartizarea profitului la nivelul S.C. CUP S.A. pe anul 2019 - Anexa 5;
- Declarația scrisă a persoanelor care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pe anul 2019 la nivelul S.C. CUP S.A. - Anexa 6.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

ART.2. Anexele 1-6 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

ART.3. Prevederile prezentei hotărâri vor fi aduse la îndeplinire de:

- secretariatul tehnic: spre comunicare;
- Director General și Director Economic - respectarea procedurilor legale specifice.

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDEȚEAN VRANCEA ÎN AGA SC CUP SA,
DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI ÎN AGA SC CUP SA,
DL. OLOERIU IOAN-LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI ÎN AGA SC CUP SA,
.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PANCIU ÎN AGA SC CUP SA ,
DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MĂRASEȘTI ÎN AGA SC CUP SA,
DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD ÎN AGA SC CUP SA ,
DL. SERGIU-MARIUS PAVEL

VIZAT,
OF. JURIDIC,

Vlase Gabriela-Roxana

Întocmit,

1 ex. Original/Secretar/Raiber Mariana



Raportul auditorului independent

Către,
Consiliul de Administrație al Companiei de Utilități Publice S.A. Focșani

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Compania de Utilități Publice S.A. Focșani ("Societatea")**, cu sediul social în loc. Focșani, județul Vrancea, str. Nicolae Titulescu nr. 9, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1443170, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 39.673.686 lei
 - Profitul exercițiului financiar: 433.305 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Opinia noastră este în concordanță cu raportul suplimentar adresat **Comitetului de audit al Companiei de Utilități Publice S.A. Focșani.**, emis în data de 07.04.2020.

Baza pentru opinie

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili 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 Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- 4 Atragem atenția asupra provizioanelor și ajustărilor pentru deprecierea activelor din notele explicative aferente situațiilor financiare cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți, valoarea soldului la data de 01.01.2019 era de 5.902.900,90 lei, iar la data 31.12.2019 era de 5.548.239,32 lei.

În cazul cuantumului ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți ne-am format o opinie diferită față de cea a conducerii, totuși considerăm că diferențele totale s-au încadrat într-un interval rezonabil de rezultate în contextul mărimii ajustărilor, inclusiv prin prisma principiului prudenței.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

5

Atragem atenția asupra notei evenimente ulterioare datei bilanțului, care menționează faptul că pandemia de coronavirus- COVID 19 este un eveniment ulterior închiderii exercitiului financiar 2019, eveniment care nu a determinat ajustări asupra cifrelor din situațiile financiare anuale.

Apreciem că efectele crizei generate de epidemia de coronavirus constituie eveniment ulterior datei bilanțului, care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare fiindcă reflectă condiții care nu existau la data bilanțului în România.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Societatea are un risc ridicat de credit în relația cu societatea ENET S.A. Riscul de credit reprezintă riscul ca Societatea să înregistreze o pierdere financiară dacă un client nu își îndeplinește obligațiile contractuale, fiind în principal generat în legătură cu creanțele comerciale ale Societății, numerarul și echivalentele de numerar.	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: - transmiterea unei scrisori de confirmare către S.C. ENET S.A., în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor ; - testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31.12.2019; Înainte de deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva societății ENET S.A. la cererea creditoarei Municipiului Focșani, facturile restante, neachitate în termen au făcut obiectul mai multor dosare, soluționate prin sentințele civile nr. 51/03.04.2012, nr. 49/51/03.04.2012, nr. 503/03.04.2012, nr. 673/27.02.2015, nr. 439/15.06.2015, nr. 6/23.01.2013, aflate încă în plată, ultimul dosar fiind în faza de executare, acțiuni ce au avut drept scop recuperarea creanței deținută

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

Auditor financiar ILEANU
..... LAURA AURICA

Registru Public Electronic..... AF3028

	de CUP SA de la ENET S.A..
	Intrarea debitoarei în procedura insolvenței diminuează considerabil șansele recuperării sumei investite, prin participarea tuturor creditorilor la masa credală.

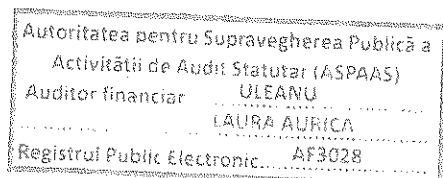
Strategia de audit

6

Prezentare de ansamblu	
Prag de semnificație global:	793.474 lei
Cum a fost determinat	2% din activul net(capitaluri proprii)
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Criteriul de referință selectat (activ net/capitaluri proprii), precum și procentul de 1,5% reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare. Pragul de semnificație a fost calculat funcție de capitalurile proprii, indicator semnificativ pentru client, ținându-se cont inclusiv de volatilitatea indicatorilor, în sensul de a fi reprezentativ pentru client funcție de domeniul în care acționează și de a avea o stabilitate mai mare în timp. Considerăm că activul net este cel mai important criteriu de referință pornind de la următoarele premise: -obiectivul general al conducerii este de a dezvolta activitatea, potrivit contractului unic de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare nr. 38949/22.10.2009, prin construirea unor servicii ce s-au bazat pe investiții în curs până la acest moment; - băncile sunt interesate în mod direct de valoarea societății și de modul în care își pot recupera împrumuturile acordate Societății din plusvaloare generată anual de către societate; -conducerea nu are capacitatea de a influența și controla semnificativ cifra de afaceri; - situațiile financiare conțin un număr limitat de arii de risc.

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, specificul industriei în care Societatea operează, procesele și controalele contabile.



Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, 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 dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 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:

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

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 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și cu OMFP nr. 3781/23.12.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza

continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu 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.
- 13 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.
- 14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.
- 15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, 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 ca 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-entități de interes public

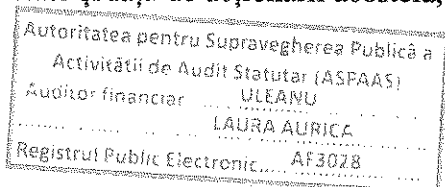
- 17 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 01.08.2019 să audităm situațiile financiare ale **Companiei de Utilități Publice S.A. Focșani** pentru exercițiile financiare 2019, 2020, 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2016 până la 31 Decembrie 2019.

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 UE nr.537/2014.

Alte aspecte

- 18 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 față de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul cu



privire la auditul situațiilor financiare individuale și raportul cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare sau pentru opinia formată.

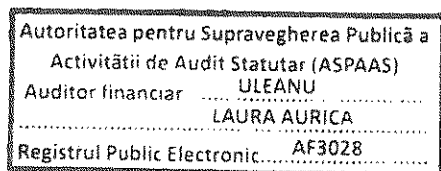
În numele Uleanu C. Laura Aurica-Auditor Financiar-Expert Contabil
Sediu fiscal: str. Cuza Vodă, nr. 84L, localitatea Focșani, județul Vrancea

Cu considerație,
Auditor financiar Uleanu Laura Aurica

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari cu numărul
AF3028

*Autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
(ASPAAS) - prin autorizația seria 116124*

Focșani, 09.04.2020



**Note explicative
la
Situațiile Financiare anuale
pe anul 2019
ale S.C. CUP S.A. Focșani**

Bazele întocmirii

1. Entitatea care raportează

Compania de Utilități Publice S.A. este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J39/364/1998, deținând certificatul de înregistrare fiscală – cod fiscal RO 1443170.

Sediul social este în Focșani, Str. N. Titulescu nr. 9.

SC CUP SA Focșani s-a reorganizat din Regie Autonomă de interes local în societate comercială pe acțiuni în baza unei Hotărâri a Consiliului Local Focșani, intrată în vigoare la data de 1 ianuarie 2008. Începând cu anul 2008, Compania a preluat serviciile de apă-canal ale orașelor Odobești, Adjud, Panciu, Mărașești, iar din luna decembrie 2013 a preluat și serviciul de apă al Consiliul Județean Vrancea care operează în mediul rural.

Prin Hotărâre a Consiliului Local Focșani s-a aprobat darea în administrare către SC CUP SA Focșani începând cu data de 30.09.2002 a bunurilor aparținând domeniului public al municipiului Focșani, aferente serviciilor de alimentare cu apă, canalizare, epurare ape uzate și de salubritate conform Hotărârii Guvernului nr. 908 din 22 august 2002 *privind atestarea domeniului Public al Județului Vrancea*.

Compania de Utilități Publice S.A. a fost constituită ca societate comercială pe acțiuni în baza Hotărârii Consiliului Local Municipal Focșani nr.323/ 18.12.2007, acționari fiind Consiliile Locale Focșani, Odobești, Adjud, Panciu, Mărașești.

Astfel:

- **Județul VRANCEA**, prin Consiliul Județean Vrancea, cu sediul în FOCSANI, strada Dimitrie Cantemir nr.1, Vrancea, reprezentat de dl. Marian Opreșan, în calitate de președinte;

și

- **Municipiul FOCSANI**, prin Consiliul Local, cu sediul în FOCSANI, strada Dimitrie Cantemir nr. 1 bis, Vrancea, reprezentat de dl. Cristi Misăila, în calitate de primar

și

- **Orașul ODOBESTI**, prin Consiliul Local, cu sediul în ODOBESTI, strada Libertății nr.113, Vrancea, reprezentat de dl. Daniel Ghe. Nicolas, în calitate de primar;

și

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- **Municipiul Adjud**, prin Consiliul Local, cu sediul în ADJUD, strada Stadionului nr.2, Vrancea, reprezentat de dl. Constantin Armencea, în calitate de primar;

și

- **Orașul Panciu**, prin Consiliul Local, cu sediul în PANCIU, strada Titu Maiorescu nr.15, Vrancea, reprezentat de dl. Iulian Nica, în calitate de primar;

și

- **Orașul Mărășești**, prin Consiliul Local, cu sediul în Mărășești, strada Siret nr.1, Vrancea, reprezentat de dl. Valerica Chitic, în calitate de primar;

- **au hotărât să se asocieze în cadrul societății pe acțiuni: S.C. COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE S.A. FOCSANI** (denumită în cele ce urmează „Societatea”), devenind astfel **ACTIONARI**.

Toți acționarii fac parte din Asociația de dezvoltare intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de alimentare cu apă și de canalizare „VRANCEAQUA”, constituită conform prevederilor:

- Legii nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, republicată,
- Legii nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, republicată
- Ordonanței Guvernului nr. 26/2000, cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005.

Structura capitalului social deținut de acționari este următoarea:

ACTIONAR	Aport la capitalul social (lei)	Număr acțiuni nominative deținute	Procent de participare la capitalul social (%)	Procent de participare la Profit/Pierdere (%)
Județul Vrancea	18.542.300,00	185.423	62,744	62,744
Municipiul Focșani	10.700.000	107.000	36,207	36,207
Orașul Odobesti	70.000	700	0,237	0,237
Municipiul Adjud	100.000	1.000	0,338	0,338
Orașul Panciu	70.000	700	0,237	0,237
Orașul Mărășești	70.000	700	0,237	0,237
TOTAL	29.552.300,00	295.523	100,000	100,000

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Acțiunile Societății sunt nominative, emise în formă dematerializată și înregistrate în Registrul Acționarilor Societății după cum urmează:

ACȚIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	PROCENT DEȚINUT (%)
Județul Vrancea	185.423	62,744
Municipiul Focșani	107.000	36,207
Oraș Odobești	700	0,237
Municipiul Adjud	1.000	0,338
Orașul Panciu	700	0,237
Orașul Mărășești	700	0,237
TOTAL	295.523	100,000

Fiecare acțiune subscrisă și plătită de acționari conferă acestora dreptul la un vot în Adunările Generale ale Acționarilor, precum și celelalte drepturi stipulate în Actul Constitutiv al Companiei.

Nu au fost și nu vor fi emise acțiuni preferențiale cu dividend prioritar fără drept de vot. Societatea nu poate emite obligațiuni.

Principalele activități ale societății

Compania de Utilități Publice S.A. își desfășoară activitatea în baza licenței nr. 3802/12.07.2016, clasa 2, emisă de către Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare.

Titularul licenței are dreptul de a exploata sistemele publice aferente serviciului, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare FN-25.09.2009, încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Vranceaqua" Focșani, în următoarele unități administrative teritoriale:

-serviciul public de alimentare cu apă și canalizare în municipiile Focșani și Adjud, orașele Odobești, Panciu și Mărășești precum și în comunele Golesti, Gologanu, Cotesti, Cimpineanca din județul Vrancea;

- serviciul public de alimentare cu apă din comunele: Biliștești, Bolotești, Bordești, Ciorăști, Cîmpuri, Cîrligele, Cotești, Dumbrăveni, Gugești, Gura Calîței, Homocea, Jariștea, Măicănești, Nănești, Obrejița, Ruginești, Străoane, Suraia, Tătăranu, Tâmboiești, Urechești, Vîrteșcoiu, Vulturu din județul Vrancea și comuna Nămolosa din județul Galați.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Activitatea serviciului de apă și canalizare este organizată în șase sucursale corespunzătoare aglomerarilor urbane din județul Vrancea, respectiv: Sucursala Apă-Canal Focșani; Sucursala Adjud, Sucursala Panciu, Sucursala Odobești, Sucursala Mărășești și Sucursala Apa-Canal Rural.

Societatea își desfășoară activitatea pentru autoritățile locale care au delegat gestiunea serviciilor de utilitate publică, SC CUP SA Focșani având ca obiect principal de activitate gospodărirea resurselor de apă potabilă, captarea, aducțiunea, tratarea apei, canalizarea, epurarea și evacuarea apelor uzate.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare ale anului curent au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale din:

- (i) Legea contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- (ii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale;
- (iii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv;
- (iv) H.G. nr. 1031/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale;
- (v) Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată;
- (vi) Ordinul nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind unele 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.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza bilanței de verificare la 31 decembrie 2019 și sunt exprimate în lei.

Principii generale de raportare financiară

Principiul continuității activității (art. 49 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014)

Compania și-a desfășurat activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor (art. 50 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul .

Principiul prudenței (art.51 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent precum și cele ale anilor precedenți.
- c) au fost recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare s-a efectuat pe seama conturilor de cheltuieli, impactul acestora fiind asupra contului de profit și pierdere.

Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, și nici datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

Principiul contabilității de angajamente (art.53 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar 2019, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, s-au evidențiat în conturile de venituri și creanțele pentru care nu au fost întocmite încă facturi (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-au primit încă facturi (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor .

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă în cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Principiul intangibilității (art.54 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii (art.55 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul necompensării (art.56 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Nu au fost efectuate compensări între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli .

Toate creanțele și datoriile au fost înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză (art.57 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Conform acestui principiu s-a efectuat înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea s-au produs în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare au reflectat întocmai modul cum acestea se produc, respectiv au fost în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți au prevăzut modul de derulare a operațiunilor și au respectat cadrul legal existent la data emiterii acestuia.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție (art. 58 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație (art. 59 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014).

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Element pentru care se stabilește pragul de semnificație	Modul de calcul	Valori
Creanțe	Creanța analizată/Total creanțe	15%
Datorii	Datoria analizată/Total datorii	6%
Stocuri	Element de stoc analizat/Total active circulante	7%
Erori contabile	Mărimea erorii(cont 1174)/Total cheltuieli	10%
Venituri	Venit analizat/Total venituri	10%
Venituri financiare	Venitul analizat/Venituri financiare	8%
Cheltuieli	Cheltuiala analizată/Total cheltuieli	10%

Situațiile financiare individuale pe anul 2019 ale S.C. CUP S.A. Focșani vor fi supuse spre avizare către Consiliul de Administrație și vor fi supuse spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor în data de 09.04.2020.

3. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Aceste situații financiare individuale sunt prezentate în LEI.

Datoriile în valută sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în 1 EURO =4.7793 lei.

4. Principii, politici și metode contabile

În conformitate cu art. 465 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale, notele explicative:

- prezintă informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite;
- oferă informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere , după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii și/sau situația fluxurilor de numerar, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăror dintre acestea.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile.

5. Descrierea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere

Active imobilizate

(art.140 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802/2014)

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoare contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau alta valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și ajustările cumulate de depreciere.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: H.G. 945/1990, H.G. 26/1992, H.G. 500/1994, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață. De asemenea la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009 și 31 decembrie 2012 s-au efectuat reevaluări la imobilizările corporale pe anii respectivi și s-au folosit indicii de inflație publicați de Institutul National de Statistică.

În anul 2019 nu s-au înregistrat reevaluări ale activelor. Conform articolului 471 din reglementările contabile nu a fost aplicată regula de evaluare alternativă.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de utilizare economică stabilite de Companie pentru categoriile de imobilizări corporale din patrimoniu sunt:

Imobilizări	Durata de utilizare în ani Limita minima
Clădiri industriale	40
Construcții ușoare	8
Mașini, utilaje, instalații, strunguri etc.	8
Unelte, dispozitive	2
Mașini și utilaje agricole	8

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Autoturisme si autocamioane	6
Mobilier	9
Desktop, laptop, aparate de telefon, fax, imprimante	2
Aparate de copiat	4

Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Active circulante (art. 268 - OMFP 1802/2014)

Stocuri

Stocurile sunt active circulante sub forma materiilor prime, materiale și alte consumabile folosite în procesul de producție și la prestarea serviciilor companiei;

Stocuri deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

În categoria stocuri sunt cuprinse:

- materii prime ca balast, nisip, utilizate la lucrările de reparații, avarii și reabilitări de rețele;
- materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, semințe, materiale pentru plantat, și alte materiale care ajută la procesul de exploatare al sistemelor de apă și canalizare;
- materiale de natura obiectelor de inventar;
- echipamentul de lucru;
- echipamentul de protecție;

Metode de evaluare la ieșirea din gestiune a stocurilor este FIFO primul intrat – primul ieșit.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul în care are loc tranzacția.

Investiții financiare

SC CUP SA Focșani producător din surse regenerabile, beneficiază de certificate verzi emise de operatorul de transport și sistem (OPCOM), potrivit legii,

În conformitate cu Ordinul 895/2017, în contul 804 „Certificate verzi” se înregistrează certificatele verzi primite, potrivit legii, și care nu au valoare până la momentul tranzacționării.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În debitul contului 804 „Certificate verzi” se evidențiază certificatele verzi primite și netranzaționate, iar în credit cele tranzaționate, potrivit legii. Soldul contului reprezintă numărul certificatelor verzi de care beneficiază unitatea. La 31.12.2019, SC CUP SA Focșani beneficia de un număr de 1872 certificate verzi.

Furnizorii de energie electrică și producătorii sunt obligați, potrivit legii, să achiziționeze anual un număr de certificate verzi, se înregistrează contravaloarea certificatelor verzi achiziționate în contul 652 "Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător".

Casa și conturi la bănci

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile companiei, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Terți

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor companiei în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

(1) În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

(2) Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

(3) Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

(4) În baza contabilității de angajamente, compania trebuie să evidențieze în contabilitate toate veniturile și cheltuielile, respectiv creanțele și datoriile rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractuale.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

(5) În conturile de furnizori și clienți se evidențiază distinct datoriile, respectiv creanțele din penalități stabilite conform clauzelor contractuale, despăgubiri datorate pentru contracte întrerupte înainte de termen și alte elemente de natură similară.

(6) Dobânzile și penalitățile de întârziere, precum și alte datorii de natură similară se recunosc fie în contul de profit și pierdere, fie în rezultatul reportat, în funcție de perioada căreia îi corespund și cu respectarea prevederilor prezentelor reglementări.

Pentru deprecierea creanțelor din conturile de clienți, cu ocazia inventarierii la sfârșitul exercițiului financiar, se reflectă ajustări.

La ajustările pentru deprecierea clienților de la începutul anului 2019 în sumă de 5.902.900,90 lei, s-au adăugat ajustări în anul 2019 în valoare de 403.691,72 lei și s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire în valoare de 758.353,30 lei.

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

Elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au înregistrat la venituri sau cheltuieli, după caz.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost:

1 EUR = 4.7793 lei.

Cheltuielile în avans

Cheltuielile plătite/de plătit în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans"). Suma de 1.137.414,98 lei cheltuieli în avans se compune din:

- Asigurări, abonamente și taxa de drumuri, plătite în decembrie 2019 pentru anul 2020 în valoare de 147.996,23 lei;
- Diferențe de curs valutar la împrumutul BEI în valoare de 989.418,75 lei.

Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilantiere

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile companiei se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. În această categorie sunt cuprinse:

- garanții materiale primite în relațiile cu salariații în valoare de 276.507,41 lei;
- debitori scoși din activ urmăriți în continuare cu sold debitor în valoare de 160.145,42 lei;
- alte valori în afara bilanțului reprezentând datorii scoase din pasiv cu sold creditor în valoare de 151.084,90 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar și echipament de lucru date în folosință în valoare de 846.102,87 lei;
- bunurile primite în administrare, se reflectă în conturi în afara bilanțului în contul 8038 "Bunuri primite în administrare ") după cum urmează:
 - Bunuri de domeniul public al UAT- urilor în valoare de 554.274.540,03 lei;
 - Bunuri de domeniu privat al UAT-urilor în valoare de 1.054.087,59 lei.

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Companiei conform cu H.G. nr. 1031/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitatea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, au fost transmise cu acest titlu companiei prin Contractului unic de delegare a gestiunii serviciilor de alimentare cu apă și canalizare. La sfârșitul duratei contractului de administrare, bunurile se restituie proprietarului. La restituirea acestor bunuri se creditează contul 8038 "Bunuri primite în administrare,concesiune și cu chirie”.

- alte valori în afara bilanțului sunt în cuantum de 602,75 lei, sume aferente clienților de încasat de la Consiliul Județean.

Datorii pe termen scurt și lung

O datorie se clasifică ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității; sau
- b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Contribuții salariale acordate angajaților

În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii de stat în contul angajaților săi. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Contribuțiile salariale obligatorii se constituie pe conturile de cheltuieli corespunzătoare și se virează lunar către statul român respectând termenele legale în vigoare.

La aceste contribuții se adăuga coparticiparea companiei la schema de pensii facultative conform Legii 204/2006.

Pentru angajații contribuabili în anul precedent la aceasta formă de pensii, Compania contribuie cu echivalentul a 400 euro/an/angajat. Cheltuiala este deductibilă fiscal.

De asemenea conform art. 352 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP 1802/2014, operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu în contul **473 "Decontări din operațiuni în curs de clarificare"** de aceea pentru soldul contului respectiv la sfârșitul exercițiului financiar se prezintă în notele explicative informații privind natura operațiunilor în curs de clarificare.

Astfel pentru suma debitoare în valoare de 88.652,24 lei aferente contului 473 motivăm:

Pentru suma debitoare în valoare de 96.655,11 lei suntem în stadiu procesual în recurs și am primit termen de judecată 01 aprilie 2021, împotriva deciziei A.N.R.E. nr. 939 / 15.04.2014 în temeiul căreia a fost emisă factura nr. 2005976 / 19.05.2014 de către Administrația Fondului pentru Mediu, reprezentând certificate verzi neachiziționate aferente anului 2013. Încasările de la bănci provenind de la clienți care nu se regăsesc în baza de date a S.C. CUP S.A. FOCȘANI, reprezentând suma creditoare de 8.002,87 lei, au fost înregistrate pe următoarele destinații:

▪ încasări în Banca Transilvania	1.100,99 lei
▪ încasări în Raiffeisen Bank	256,86 lei
▪ încasări în BRD	17,37 lei
▪ încasare Un Doi Mobile / Mobile Distribution	2.575,00 lei
▪ încasări Trezorerie	4.052,65 lei

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. În această categorie se afla *creditul* BEI pentru programul ISPA și creditul contractat cu CEC Bank pentru programul POSMEDIU.

Provizioane

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Compania are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute (facturi în litigiu).

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Facturile aflate în litigiu în valoare de 96.655,11 lei pentru evenimente petrecute anterior datei bilanțului sunt:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Factura nr./din data</i>	<i>Furnizor</i>	<i>Valoare (lei)</i>	<i>Explicații</i>
1.	Factura nr. 2005976/19.05.2014	Administrația Fondului pentru Mediu	96.655,11	Reprezentând certificate verzi neachiziționate pentru anul 2013.

Subvenții pentru investiții

În cadrul subvențiilor se reflectă distinct: subvenții guvernamentale; împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții; alte sume primite cu caracter de subvenții (art. 393 din OMFP nr. 1802/2014).

Subvențiile aferente activelor pentru care SC CUP SA Focșani a beneficiat în anul 2019, reprezintă subvențiile pentru acordarea cărora principala condiție a fost ca entitatea beneficiară să construiască active imobilizate.

Subvențiile în cuantum de 341.148.502,10 lei au fost primite de la :

- Uniunea Europeană - Fonduri Nerambursabile – în cuantum de 251.099.486,34 lei ;
- Buget de Stat (Guvernul României) în suma de 72.211.096,49 lei ;
- Buget Local (UAT Vrancea, UAT Focșani, UAT Adjud, UAT Panciu, UAT Mărășești, UAT Odobești, UAT Homocea, Bolotesti, Cimpineanca, Golesti) în cuantum de 17.837.919,27 lei;
- Aceste sume de la UAT -uri, conform Contractului Unic de Delegare, trebuie sa se întoarcă în contul de IID (5121.8) ca surse pentru noi investiții, pentru acoperirea datoriilor si/sau asigurarea întreținerii în buna stare de funcționare a mijloacelor fixe care contribuie în mod direct la furnizarea serviciului de apă si canalizare (rețele de apă, conducte de canalizare, stații de epurare, gospodării de apă).

SC CUP SA Focșani a încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene Contractul de Finanțare nr.118/08.09.2017 privind realizarea proiectului *"Extinderea si modernizarea sistemului de apa si canalizare în județul Vrancea, etapa a II-a, POIM"*.

Soldul contului 445 analitic distinct reprezintă sume virate de Companie (cu titlu de redevență, impozit pe profit, dividende, taxe auto si alte taxe locale, chirii, impozite pe clădiri si alte impozite sau

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

alte plăți similare) către UAT-uri și care nu au fost restituite de către acestea pentru alimentarea fondului IID.

Capitaluri proprii

Capitalul social

Societatea este înființată la data de 04 ianuarie 2008 prin reorganizarea regiei autonome CUP Focșani preluând întregul patrimoniu și prerogativele acesteia.

Prin HCL nr. 323/27.11.2007, se definește obiectul principal de activitate al societății „Captarea, tratarea și distribuția apei”.

Valoarea capitalului social este de 29.552.300 lei, împărțită la 295.523 acțiuni, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Acționarii societății sunt Consiliul Județean Vrancea, Consiliile Locale ale orașelor din județul Vrancea, respectiv municipiile Focșani și Adjud, orașele Odobești, Panciu și Mărășești.

Distribuția capitalului social pe cele cinci unități administrativ teritoriale (UAT) este următoarea:

- Consiliul Județean Vrancea deține un număr de 185.423 acțiuni, echivalentul a 18.542.300 lei;
- Municipiul Focșani deține un număr de 107.000 acțiuni echivalentul a 10.700.000 lei;
- Municipiul Adjud 1.000 de acțiuni, adică echivalentul a 100.000 lei;
- Orașul Mărășești deține 700 de acțiuni, adică echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Odobești deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Panciu deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei.

Conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membrii numiți prin Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare ale Acționarilor, conform prevederilor art. 29 din OUG 109/30.11.2011 și a prevederilor art.13.2. pct.(c) din Actul Constitutiv al SC CUP SA Focșani și a Legii 31/1990.

Adunarea Generală a Acționarilor a funcționat cu 6 membri, pe tot parcursul anului 2019.

Conducerea executivă a fost asigurată de directorul general cu contract de mandat, directorul economic cu de mandat și director tehnic. Numărul mediu de salariați în anul 2019 a fost de 446 angajați. Numărul efectiv de salariați la sfârșitul perioadei respectiv la 31 decembrie 2019 a fost de 455 angajați.

Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Compania înregistrează impozitul pe profit curent în conformitate cu prevederile Codului Fiscal, S.C CUP SA FOCSANI, având obligația de a declara și plăti impozitul pe profit către bugetul local pe întreaga perioadă în care intervine obligația de a contribui cu impozitul pe profit la Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (IID), conform OUG 198/2005 aprobată prin legea nr.108/2006.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile în mare majoritate sunt obținute din servicii furnizate. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament.

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse (art.431 din OMFP nr. 1802/2014).

Activitățile curente sunt activitățile desfășurate de companie:

- **furnizarea de apă potabilă și servicii de colectare ape uzate, canalizare epurare ape uzate**, ca parte integrantă a obiectului său de activitate.

Veniturile din exploatare cuprind:

- a) venituri din prestări de servicii care reprezintă 90,83% din totalul veniturilor;
- b) venituri din producția de imobilizări, constând în lucrări efectuate de companie din surse proprii care reprezintă 1.87% din totalul veniturilor ;
- c) venituri din subvenții de exploatare (certificate verzi) în proporție de 0.001% din totalul veniturilor;
- d) alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând venituri din donații și subvenții primite, venituri din subvenții pentru investiții, venituri diverse (*verificări metrologice, eliberare avize branșamente apa, suspendare reluare avize furnizare apa*), venituri diverse canal (*închiriere utilaje canal și eliberare aviz racord canalizare, desființare racorduri de canalizare, preluarea de materie de vidanșă la stația de epurare*), venituri din penalitate la plata facturii, alte venituri din exploatare (*imputații telefonice, imputații tichete de masă, c/v echipamentului de lucru suportat de către angajat*,

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

eliberare adeverințe pentru utilitatea, refacturarea contorilor în sistem buy back cu terții, analize de laborator pentru determinare a indicatorilor de calitate a apei uzate la diverse societăți) toate aceste tipuri de venituri reprezentând 6,81% din totalul veniturilor.

Veniturile financiare cuprind:

- a) venituri din dobânzi în procent de 0.22% din veniturile totale ;
- b) alte venituri financiare în procent de 0.25% din totalul veniturilor, constând din:
 - b1) câștiguri din investiții financiare pe termen scurt cedate (diferența de preț în cazul certificatelor verzi);
 - b2) venituri din diferențe de curs valutar ;

Cifra de afaceri

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere). Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete fără TVA, pentru serviciile prestate clienților.

Cheltuieli

Cheltuielile prezentate în contul de profit și pierdere se compun din:

a) Cheltuieli de exploatare, cuprind și reprezintă următoarele procente în total cheltuială de exploatare după cum urmează:

- 12,29% din total cheltuiala de exploatare reprezintă cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile și alte cheltuieli externe (energia și apa);
- 58,30% din total cheltuiala de exploatare reprezintă cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul), suportate de companie;
- 6,83% din total cheltuiala de exploatare reprezintă ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, activelor circulante, precum și ajustările privind provizioanele;
- 18,07% din total cheltuiala de exploatare reprezintă alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte

cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii);

b) Cheltuieli financiare sunt în procent de 1,79% din cheltuieli totale care cuprind:

- cheltuieli pentru investițiile financiare;
- diferențele nefavorabile de curs valutar;
- dobânzile plătite la creditele din exercițiul financiar în curs;

Cheltuielile cu impozitul pe profit, calculat potrivit legii, se evidențiază distinct. Compania nu înregistrează la finele anului 2019 impozit pe profit de plata.

6. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și sistemelor de gestionare a riscurilor în relație cu procesul de raportare financiară

S.C. COMPANIA DE PUBLICE UTILITĂȚI S.A. FOCȘANI dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii entității să furnizeze o asigurare rezonabilă că veniturile programate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Sistemul de control intern reprezintă ansamblul politicilor și procedurilor puse în aplicare de conducerea unității în vederea asigurării, în măsura posibilului, a unei gestionări riguroase și eficiente a activităților și îndeplinirii obiectivelor și strategiei acesteia.

OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, în capitolul 11, articolele 566 - 578, prevăd obiectivele, scopul, modul de aplicare, componentele și regulile contabile, toate referitoare la controlul intern.

Cu respectarea OMFP nr. 1802/2014 și a legislației specifice în vigoare, la nivelul companiei, controlul intern se aplică sub următoarele forme:

Audit intern:

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Reglementări aplicabile activității de audit intern: Legea 672/2002 privind auditul public intern, republicată; Ordonanța nr. 119 din 31 august 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv – republicată, cu modificările ulterioare;

Misiunile de audit desfășurate în anul 2019, constatări, recomandări și concluzii: Contabilitatea operațiunilor de trezorerie: operațiuni de casă; Contabilitatea stocurilor de materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar; Contabilitatea clienților; Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2019; Întocmirea bilanțelor de verificare; Contabilitatea imobilizărilor; Contabilitatea datoriilor; Contabilitatea cheltuielilor cu personalul; Activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului; Evaluarea sistemului informatic; Păstrarea și arhivarea documentelor contabile.

Constatări cu caracter pozitiv: Depunerea zilnică la bancă a sumelor mari de bani derulate prin casieria serviciului comercial în vederea evitării producerii de fraude; Sistemul de control al contabilității stocurilor de materiale consumabile, trezoreriei, cheltuielilor cu personalul și clienților este funcțional; Existența sistemului informatic integrat la nivelul companiei pentru elaborarea bilanței de verificare; Întocmirea codului de etică; Activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului funcționează.

Constatări cu caracter negativ: Neefectuarea controlului inopinat la casierie.

Recomandări: efectuarea controlului inopinat la casierie; actualizarea procedurilor privind evidența contabilă a operațiunilor de casă; actualizarea procedurilor privind întocmirea și utilizarea registrului de casă; actualizarea procedurilor privind întocmirea bilanței de verificare; actualizarea procedurilor privind semnalarea neregularităților; actualizarea procedurilor privind cheltuielile cu salariile și reținerile din salarii datorate terților și cheltuielile cu asigurările și protecția socială, precum și cele privind raportarea acestor datorii către entitățile care gestionează aceste fonduri.

Concluzii

În urma misiunilor de audit desfășurate au fost duse la îndeplinire recomandările propuse, în timpul anului 2019, neavând impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

Control financiar preventiv:

Reglementări aplicabile activității de control financiar de gestiune:

Ordonanța nr. 119 din 31 august 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv – republicată, cu modificările ulterioare;

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Ordin nr. 923 din 11 iulie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu – republicat .

Scopul controlului financiar preventiv

Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea operațiunilor care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele bugetului de venituri și cheltuieli și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

Impactul asupra situațiilor financiare ale companiei

În perioada supusă controlului financiar preventiv nu au fost semnalate operațiuni care nu îndeplinesc condițiile de legalitate și regularitate, ca urmare nu au fost înregistrate operațiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

Control financiar de gestiune:

Reglementări aplicabile activității de control financiar de gestiune

OUG nr. 94 din 2 noiembrie 2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, cu modificările și completările ulterioare;

Hotărârea nr. 1151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Obiectivele verificate în anul 2019, constatările, măsurile propuse și modul de aducere la îndeplinire a acestora

Controlul financiar de gestiune înființat în baza Hotărârii nr. 1151 din 27 noiembrie 2012, a avut ca obiective principale, în perioada 01 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019, următoarele verificări:

- Respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada 01.01.2018 - 31.12.2018.
- Respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie – martie 2019.
- Respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie – iunie 2019.
- Respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie – septembrie 2019.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- Respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al operatorului economic și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia.
- Respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne vizând modul de garantare a autenticității originii, a integrității conținutului și a lizibilității facturilor fiscale de prestări servicii emise, pe suport hârtie sau în format electronic, către clienți în perioada ianuarie – decembrie 2019.

Impactul asupra situațiilor financiare: Măsurile propuse în timpul controlului au fost duse la îndeplinire pe parcursul verificării, neavând impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

7. Informații privind salariații și membrii organelor de conducere și supraveghere:

Informații referitoare la administratori și directori:

Echipa de conducere executivă a CUP SA FOCSANI este formată din 2 posturi de directori astfel:

- Director General
- Director Economic

Directorul general și Directorul Economic al societății au încheiat Contract de Mandat, perioada 2017-2021, prin care sunt stabilite criteriile și obiectivele ce trebuie îndeplinite lunar, funcție de care se stabilesc remunerațiile lor, compuse dintr-o parte fixă și o componentă variabilă. Aceste criterii și obiective sunt de fapt un set de indicatori cheie de performanță financiari, nefinanciari și de guvernanta corporativă stabiliți conform O.U.G.109/2011 și H.G.722/2016, Norme de aplicare, cu modificările și completările ulterioare.

Nivelul de acordare al indemnizațiilor fixe ale Directorului General și Directorului Economic se stabilește lunar, funcție de gradul global de realizare al indicatorilor de cheie performanță din Contractele de Mandat.

Componenta variabilă se va acorda anual, după aprobarea bilanțului contabil, corelat cu realizarea globală anuală a indicatorilor de performanță.

Astfel, în exercițiul financiar 2019, deoarece în fiecare lună indicatorii de performanță au fost realizați și depășiți, indicele de salarizare al indemnizațiilor fixe cuvenite Directorului General și Directorului Economic puteau fi de 100%, dar au fost salariați cu procente lunare penalizate, ca și ceilalți angajați ai SC CUP SA, de la 92% la 98%.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Societatea nu are prevăzut în Contractul Colectiv de Muncă clauze referitoare la plata de credite către directori și administratori, astfel că nu s-au acordat nici un fel de credite pentru aceștia. Societatea nu are obligații contractuale cu conducătorii privind garanții acordate acestora pentru viitor. Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Informații referitoare la salariați:

Numărul mediu de salariați angajați în cursul exercițiului financiar 2019 a fost de 446 persoane și numărul efectiv de personal a fost de 455 persoane.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8. Raportare financiară Elemente de bilanț
Active imobilizate 2019

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare neta contabila 31.12.2018	Valoare neta contabila 31.12.2019
	Sold la inceputul anului	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul anului	Sold la inceputul anului	Ajustari inregistrate in cursul anului	Reduceri sau reluari la venituri	Sold la sfarsitul anului		
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=1-5	10=4-8
Imobilizari necorporale	1.596.645	11.632	274	1.608.003	1.579.202	8.891	275	1.587.818	17.444	20.185
Terenuri	1.059.517	0	0	1.059.517	0	0	0	0	1.059.517	1.059.517
Constructii	52.153.166	415.113		52.568.279	7.177.561	1.252.162		8.429.723	44.975.605	44.138.557
Instalatii tehnice si masini	70.978.970	3.206.411	119.824	74.065.557	19.247.933	2.053.418	119.824	21.181.527	51.731.037	52.884.030
Alte instalatii, utilaje si mobilier	282.485	3.139	0	285.624	218.258	19.584	0	237.842	64.224	47.780
Imobilizari in curs	25.269.018	140.048.081	3.627.925	161.689.174	0	0	0	0	25.269.018	161.689.174
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50.612.773	7.467.277		58.080.050	0	0	0	0	50.612.773	58.080.050
Total imobilizari corporale	200.355.929	151.140.021	3.747.749	347.748.201	26.643.752	3.325.164	119.824	29.849.092	173.729.617	317.899.107
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	200.355.929	151.151.653	3.747.749	347.748.201	28.222.954	3.334.055	120.099	31.436.910	173.729.617	317.919.293

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- *Imobilizările necorporale și corporale se compun din imobilizări de domeniu privat al companiei și imobilizări de domeniu public, date în administrare de către UAT-urile membre ale ADI Vrancea.*
- *În structura lor, activele imobilizate au suportat în cursul anului 2019 următoarele mișcări esențiale.*
- *Creșterile în cursul anului 2019 sunt prezentate pe sucursale astfel:*

Sucursala Focșani

Imobilizări corporale

- *Rețele de apă rece , rețele de canalizare, realizate din surse proprii la Sucursala Focșani în valoare totală de 216.514 lei compuse din:*
- *Echipamente tehnologice în valoare de 64.748,22 lei realizate din surse proprii dintre care enumerăm pe cele mai importante:*
 - aparate de aer condiționat;
 - pompe sumersibile Pedrollo;
 - aparat foto Son
 - grup Hidraulic etc
- *Sisteme de calcul, server Lenovo laptop ultraportabil Lenovo în valoare de 33.279,82 lei;*
- *Mijloace de transport – robot Pornire StarPack și autolaborator VN 37 CUP în valoare de 748.003,39 lei;*
- *Licente în valoare totală de 8.783,10 lei.*

Sucursala Panciu

Puneri în funcțiune realizate din surse proprii enumerate mai jos:;

- *Mijloace de transport – Autolaborator în valoare de 222.963,16 lei;*
- *Server Lenovo în valoare de 5.987,40 lei.*

Sucursala Rural

Puneri în funcțiune realizate din surse proprii în valoare de 100.542,81 lei enumerate după cum urmează:

- *Rețele apă potabilă Bordesti* *5.287,06 lei*

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- *Retele de apa Jaristea* 5.180,72 lei
 - *Rețele apă potabilă Candesti* 2.561,93 lei
 - *Subtraversari ral Ramna* 87.513,10 lei.
-
- *Echipamente tehnologice reprezentând pompe submersibile Grundfos, instalații hidraulice, robinet etc. în valoare de 40.662,89 lei.*
 - *Sisteme de calcul în valoare de 9.957,59 lei;*
 - *Contorizări la sistemele de alimentare cu apă la în valoare de 69.984,20 lei în următoarele localități : Ciorăști, Cândesti, Dumbrăveni, Jariștea, Maicănești, Oreavu, Suraia-Biliești, Tătăranu, Urechești, Dragosloveni si Vultur.*
 - *Autolaborator în valoare de 527.707,88 lei,*
 - *Autolaborator supraveghere calitatea apei 222.963,16 lei.*

Sucursala Odobesti

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii:

- *Electropompa submersibila localitatea Olteni com. Virtescioiu în valoare de 6.176,88 lei, electropompa submersibila Grundfos in valoare de 14.634,75 lei.*
- *Echipamente reprezentand tablouri electrice pentru rezervoare si GSM in valoare de 111.662,15 lei.*
- *Autolaborator în valoare de 527.707,88 lei.*

Sucursala Mărășesti

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii lei din care:

- *Autolaborator* 527.707,88 lei.

Sucursala Adjud

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii din care:

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii lei din care:

- *Retea apa la Ruginesti si extindere retea de canalizare in valoare de 98.058, lei;*

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- *Echipamente tehnologice pentru Statia de pompare Lespezi în valoare de 13.932,93 lei;*
- *Echipament compensare energie electrica in valoare de 24.323,69 lei.*
- *Aparate de măsură și control (contorizare la sistemul de alimentare Ruginesti in valoare de 15.643,33 lei.*
- *Contorizare sistem de alimentare cu apa Homocea 11.915,13 lei.*
- *Autolaborator in valoare de 222.963,16 lei.*

2. Prin casări propuse de către comisiile de inventar numite in anul 2018 pentru inventarierea patrimoniului și aprobate de către Consiliu de Administrație in anul 2019. Bunurile casate sunt prezentate mai jos:

Sucursala Focșani:

- *Echipamente tehnologice în valoare de 20.894,47 lei, cum ar fi invertor portabil de sudură, curățător presiune fără încălzire cu duză pentru curățire grosieră, aparat aer condiționat, cazan Feroli GN 1 N și motopompă WT30 ;*
- *Aparate masura control și reglare în valoare de 95.388,60 lei cum ar fi: debitmetru AVFM 5.0 și spectofotometru CINTRA 20*
- *Imobilizări necorporale - de domeniu propriu în valoare de 274.50 lei cum ar fi: Windows 98 OEM.*

Sucursala Rural:

- *Aparate masura control și reglare- în valoare de 3.540,85 lei reprezentând 2 Sisteme de calcul cu licență WIN.*

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Stocuri

Descriere	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019
Materii prime		
Materiale consumabile	548.548	548.680,87
Obiecte de inventar	26.168	25.347,42
Materiale de natura obiectelor de inventar în curs de aprovizionare	-	
Materiale aflate la terți	95.896	77.534,01
Avansuri acordate furnizorilor de materiale	505	0
Ajustare de valoare privind deprecierea materialelor	(45.490)	(45.338,65)
Total	671.117	606.223,65

Creante

Descriere	31 decembrie 2019 (lei)	LICHIDITATE	
		Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
Creanțe comerciale	17.888.330	4.194.767	13.693.563
Alte creanțe	13.946.053	13.946.053	
Total	31.834.383	18.140.820	13.693.563
Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor	-5.548.239		-5.548.239
Total net	26.286.144	18.140.820	5.548.239

Din totalul creanțelor la data de 31 decembrie 2019, în valoare de 23.436.569,29 lei, creanța S.C ENET SA Focșani este în valoare de 12.276.337 lei, din care sume aflate în contul de clienți incerti (4118) sunt în valoare de 14.330.979,07 lei.

La poziția "**Creanțe comerciale**" din bilanț sunt cuprinse următoarele:

Descriere	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Clienți (411, 4118)	21.191.567,72	19.427.127,03
Clienți facturi de întocmit	3.706.336,65	3.927.910,92
Garantii comerciale	0	0
Avansuri furnizori debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	20.781,66	20.781,66
Total	24.918.686,03	23.378.819,61

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

La Poziția "**Alte creanțe**" din bilanț în valoare de **13.946.054** lei sunt cuprinse următoarele:

Alte creanțe	(lei)
Echipament lucru, fond rulment casieri	1.734
Sume de recuperat FNUASS pentru concedii medicale	93.695
TVA neeligibila facturi fiscale terți	90.555
TVA neeligibila la încasare	6.097
Redevența, impozite de încasat	13.378.145
contribuție fond de coeziune pentru proiecte	
Debitori diverși producție, debitori cheltuieli de judecata	163.527
Sume de clarificat Administrația Fondului pentru Mediu, bănci etc.	88.652
Impozit profit plătit în plus	123.649
Total	13.946.054

Structura soldurilor clienților neîncasate la data de 31 decembrie 2019 este - după tipul de client și pe localități (%) - astfel:

Locația	Agenti economici (%)	Alte entitati (%)
Focșani	81,79	18,21
Mărășești	8,64	91,36
Panciu	55,50	44,50
Adjud	8,71	91,29
Odobesti	7,72	92,28
Rural	6,63	93,37

Casa și conturi la bănci: aceasta poziție financiară include următoarele:

Descriere	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Conturi la bănci în lei (*)	79.231.132,69	40.580.929,50
Conturi la bănci în valută	1,87	49,99
Casa în Lei	36.300,08	55.732,60
Sume în curs de decontare	35.119,55	147.820,59
Alte valori	64.842,51	29.917,16
Total	79.367.396,70	40.814.449,84

DATORII care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an

Descriere	31 decembrie 2019(lei)	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
Sume datorate instituțiilor de credit	2.542.317	2.542.317	
Datorii comerciale	1.640.684	1.640.684	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	3.476.542	3.476.542	
Total	7.659.543	7.659.543	

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Poziția "**Datorii comerciale**" cuprinde:

Descriere	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Furnizori de materiale si servicii	908.457,84	1.062.171,45
Furnizori – facturi nesosite	317.035,33	570.916,90
Furnizori de imobilizări	24.391,19	7.595,17
Total	1.249.884,36	1.640.683,52

Poziția "**Alte datorii**" la finele anului 2019 cuprinde detaliat suma de 3.476.542,41 lei.

Descriere	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Datorii in legătura cu personalul	864.444	973.914
Concedii medicale de plătit	7.605	29.845
Rețineri din remunerații pentru terți	29.902	36.771
Garanții materiale	270.188,05	276.507,41
Asigurări sociale	806.080	911.644,00
Contribuție asiguratorie de munca	51.748	58.147
Ajutor șomaj	0	0
TVA neeligibil comercial	304.766,17	323.174,41
TVA de plata	326.017,25	190.337,13
Impozit pe salarii	153.196,00	173.449
Redevența, impozite si taxe	317.836,38	354.690,87
Fonduri speciale(solidaritate fond handicap,fond mediu, contribuție ANRSC)	35.980,64	38.674,59
Creditori CAR,cotizații sindicat	52.698,86	54.723
Contribuția angajaților la pensii facultative	50.895,00	54.665
Impozit pe profit	0	
Total	3.271.357,35	3.476.542,41

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

DATORII care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an

Compania are în curs de rambursare un credit bancar la **BEI** aferent investițiilor realizate *prin ISPA* în valoare de **8.995.135,58 lei**

1. Creditul BEI/program ISPA

În luna martie 2002, Compania a primit aprobarea finanțării din Fondul ISPA pentru "Reabilitarea rețelei de canalizare și a stației de epurare a apelor uzate din Focșani, Romania".

În conformitate cu prevederile Acordului de împrumut semnat de Companie și BEI, împrumutul în valoare totală de 4,6 milioane EURO va fi rambursat în 38 de rate semestriale egale, cu o perioadă de grație de 4 ani, începând cu 5 martie 2008 și terminând cu 5 septembrie 2026. Nu s-au înregistrat restante sau întârzieri la plata datoriei externe.

Situația soldurilor conturilor:

	31 decembrie 2019 (lei)	Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
Credit BEI - ISPA	8.995.135,58	1.284.917,29	7.710.218,29
Dobânzi de plătit - BEI - ISPA	119.824,00	118.824,00	0,00
Total	9.114.959,58	1.403.741,29	7.710.218,29

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Provizioane și ajustări pentru deprecierea activelor

Reflectarea provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli precum și a ajustărilor pentru deprecierea activelor se prezintă în acest tabel, după cum urmează:

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	0,00	0,00	0,00	0,00
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	96.655,11	0,00	0,00	96.655,11
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	45.489,72	0,00	151,07	45.338,65
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	5.902.900,90	403.691,72	758.353,30	5.548.239,32
Total	6.045.045,73	403.691,72	758.504,37	5.690.233,08

- În categoria „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli” descriem în prezenta notă explicativă contul 1518 . Soldul contului în valoare de **96.655,11 lei** reprezintă facturi aflate în litigiu de la Administrația Fondului pentru mediu în valoare de 96.655,11 lei (certificate verzi neachiziționate) ;
- S-au diminuat stocurile fără mișcare de la **45.489,72 lei** cu suma de 151,07 lei, dată în consum și reluată valoarea la venituri, soldul la 31.12.2019 fiind de **45.338,65lei**;
- La soldul contului 4911, de la începutul anului 2019 în valoare de **5.902.900,90 lei**, s-au adăugat ajustări în anul 2019 în valoare de 403.691,72 lei și s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire în valoare de 758.504,37 lei.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor companiei, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aportul de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Capitalul social subscris și vărsat este înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

În categoria rezervelor sunt cuprinse :

- Rezerve din reevaluare aferente anilor precedenți în cuantum de 2.702.716,41 lei;
- Rezerve legale în cuantum de 1.621.348,14 lei;

Rezerva legală s-a constituit la nivelul de 5% din profitul contabil al companiei, valoarea rezervei se constituie până ce acesta va atinge minim 20% din capitalul social;

Rezerva legală deductibilă în limita a 5% este calculată asupra profitului contabil înainte de determinarea impozitului pe profit .

Pentru anul 2019 rezerva calculată este în suma de 21.665.27 lei.

Rezerva legală aferenta profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic, înregistrat în anul 2015 este în suma 5.263,50 lei.

Alte rezerve în valoare de **5.066.050,68 lei** sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Aceste sume, conform Contractului Unic de Delegare, trebuie să se întoarcă în contul de IID (5121.8) ca surse pentru noi investiții, pentru acoperirea datoriilor și/sau asigurarea întreținerii în bună stare de funcționare a mijloacelor fixe care contribuie în mod direct la furnizarea serviciului de apă și canalizare (rețele de apă, conducte de canalizare, stații de epurare, gospodării de apă).

Soldul contului 445 analitic distinct reprezintă sume virate de Companie (cu titlu de redevență, impozit pe profit, dividende, taxe auto și alte taxe locale, chirii, impozite pe clădiri și alte impozite sau alte plăți similare) către UAT-uri și care nu au fost restituite de către acestea pentru alimentarea fondului IID.

Alte rezerve în valoare de 100.036,41 lei sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Cont	Denumire cont	Sold la 31.12.2019	Mod de constituire
1068.11	Fonduri finanțare PHARE	29,82	Diferența rămasă din fondurile finanțare PHARE.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

1068.P	Alte rezerve +profit reinvestit (OUG 19/2014)	100.006,59	Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferenta rezervei legale, care se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar, ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic înregistrate în anul 2015.
--------	---	------------	---

Repartizarea profitului

Profitul net se propune a se repartiza pe următoarele destinații legale:

Destinație	31 Decembrie 2019 (lei)
a) Rezerva legală din profit 5% din profitul brut	21.665,27
c) Surse cofinanțare fond IID- dividende acționari	411.640,07
a) + b)+c)	433.305,34

Rezerva legală s-a constituit la nivelul de 5% din profitul contabil al companiei, valoarea rezervei se constituie până ce acesta va atinge minim 20% din capitalul social; Rezerva legală deductibilă în limita a 5% este calculată asupra profitului contabil înainte de determinarea impozitului pe profit. Pentru anul 2019 rezerva calculată este în suma de 21.665,27 lei.

Conform prevederilor OG nr. 64/2001, diferența rămasă, în suma de 411.640,07 lei, după constituirea rezervei legale, se propune a fi repartizată ca dividende astfel:

-Județul Vrancea, cu o cota de participare la capitalul social de 62,744%, dividende distribuite în suma de 258.279,44 lei,

-Municipiul Focșani, cu o cota de participare la capitalul social de 36,207%, dividende distribuite în suma de 149.042,52 lei,

- Orasul Odobești, cu o cota de participare la capitalul social de 0,237%, dividende distribuite în suma de 975,59 lei,

-Municipiul Adjud, cu o cota de participare la capitalul social de 0,338%, dividende distribuite în suma de 1.391,34 lei,

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

-Orașul Panciu, cu o cota de participare la capitalul social de 0,237%, dividende distribuite în suma de 975,59 lei,

-Orașul Marasesti, cu o cota de participare la capitalul social de 0,237%, dividende distribuite în suma de 975,59 lei,

Conform prevederilor statutare si OUG 198/2005, suma de **411.640,07 lei, reprezentând dividende cuvenite acționarilor va fi destinata integral** surselor de constituire a fondului IID.

Conform art. 36 alin 1. litera a) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările si completările ulterioare si în baza Ordinului 3781/23.12.2019, termenul de depunere pentru situațiile are este de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

Informație financiară din contul de profit și pierdere

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	41.870.622,00	45.585.822,00
2. Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate (3+4+5)	37.290.780,00	41.911.282,00
3. Cheltuielile activitatii de baza	31.260.289,00	35.438.171,00
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de productie	6.030.491,00	6.473.111,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.579.842,00	3.674.540,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administratie	7.218.975,00	7.709.599,00
9. Alte venituri din exploatare	3.851.028,00	5.130.583,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.211.895,00	1.095.524,00

- Rezultatul din exploatare al anului 2019 a scazut cu 9,60 % față de anul 2018.
- Cifra de afaceri a crescut cu 8,87 %, iar alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 33,23 % în anul 2019 față de anul 2018 .
- Costul bunurilor vândute pe total Companie a crescut cu 12,39 %. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - cheltuielile activității de bază care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 13,36 %;
 - cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 7,34%;
 - cheltuielile generale de administrație au crescut cu 6,80 % față de anul 2018.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**Calculul indicatorilor economico – financiari privind
lichiditatea și capitalul de lucru**

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2018	2019
Rata lichidității generale		
Active curente	105.720.053	77.231.896
Obligații curente	6.240.908	7.659.543
(A/B)	16,94	10,08
Rata rapida a lichidității		
Active curente	105.720.053	77.231.896
Stocuri	625.223	606.224
Obligații curente	6.240.908	7.659.543
(A-B)/C	16,84	10,00
Perioada încasării clienților *)		
Creanțe comerciale (A)	19.076.535	17.888.330
Cifra de afaceri neta (B)	41.876.921	45.597.117
(A/B)*365- zile	166,27	143,19
Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	625.223	606.224
Costul producției vândute (B)	8.151.539	8.830.348
(A/B)*365- zile	27,99	25,06
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	1.249.884	1.640.684
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestații externe (B)	13.427.229	15.709.383
(A/B)*365- zile	33,98	38,12

*) Valoarea mare a indicatorului sugerează o greutate în ceea ce privește recuperarea costului serviciilor prestate de societate. Fenomenul este generat mai ales de neîncasarea debitelor de la agenții economici și de la instituțiile bugetare, în principal de la clientul ENET cu pondere de 52,56 % în total clienți.

**Calculul indicatorilor economico – financiari privind
solvabilitatea:**

SOLVABILITATE	2018	2019
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	18.112.136	15.369.761
Total Activ (B)	173.729.617	395.151.189
A/B*100	10,44%	3,89%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	18.112.136	15.369.761
Total capitaluri (B)	50.078.217	39.673.686
A/B*100	36,16%	38,74%
Rata acoperirii dobânzii		
Profit exploatare înainte de dobânzi si impozit (A)	1.211.895	1.095.523
Dobânda (B)	705.698	439.087
A/B- ori	1,72	2,50

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**Calculul indicatorilor economico – financiari privind
profitabilitatea și rentabilitatea capitalului:**

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2018	2019
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi și impozit exploatare (A)	1.211.895	1.095.523
Capital angajat (B)	50.078.217	39.673.686
A/B*100	2,42%	2,76%
Eficiența capitalului		
Profitul net (A)	432.874	433.305
Total capitaluri (B)	50.078.217	39.673.686
A/B*100	0,86%	1,09%
Rata profitului operațional		
Profit din exploatare (A)	1.211.895	1.095.523
Venituri din exploatare (B)	43.338.041	49.956.460
A/B*100	2,80%	2,19%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	432.874	433.305
Venituri totale (B)	43.573.445	50.187.976
A/B*100	0,99%	0,86%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	432.874	433.305
Total Activ (B)	43.573.445	395.151.189
A/B*100	0,99%	0,11%

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației de impozit:

Nr. crt.	Explicație	31 decembrie 2019 (lei)
1	Profit înainte de impozitare	433.305
2	Rezerva legala deductibila	21.665
3	Venit neimpozabil	772.655
4	Amortizare fiscala	3.334.164
5	Elemente similare cheltuielilor	8.444
6	Elemente similare veniturilor	130.469
7	Cheltuieli nedeductibile in scopul calculării impozitului	3.945.433
8	Profit Impozabil (1-2-3-4-5+6+7)	372.279
9	Impozitul pe profit (16%)	-
10	Cheltuieli cu sponsorizările	-
11	Impozit pe profit scutit	-
12	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenți	-1.719.348
13	Pierdere fiscala (8+12)	-1.347.069
14	Profit net contabil (1-9)	433.305

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În conformitate cu prevederile Codului Fiscal, S.C CUP SA FOCSANI, are obligația de a declara și plăti impozitul pe profit către bugetul local pe întreaga perioadă de contribuție cu impozitul pe profit la fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (IID) conform OUG 198/2005 aprobată prin Legea nr.108/2006.

Această excepție de la regulă, de virare a impozitului pe profit, are ca scop formarea sursei de rambursare a datoriei externe și dezvoltarea sistemelor de apă și canalizare. Pentru anul 2019, S.C CUP SA FOCSANI nu a datorat impozit pe profit deoarece Compania înregistrează pierderi fiscale de recuperat din anii precedenți.

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
Producția vândută	41.870.622,48	45.585.822,09
Subvenții aferente cifrei de afaceri	6.299,00	11.295
Total	41.876.921,00	45.597.117

Activitățile care au generat cifra de afaceri în anul 2019 și piețele de desfacere:

<i>Sectorul</i>	<i>Agenți economici (lei)</i>	<i>Populație (lei)</i>	<i>Total (lei)</i>
Apa	3.913.561,43	22.591.898,40	26.505.459,83
Canal	8.467.518,50	10.612.843,76	19.080.362,46
Total	12.381.079,93	33.204.742,16	45.585.822,09

Cheltuielile cu chiriile

Compania a concesionat un teren în suprafață de 50 mp de la Municipiul Focșani, pe care a extins sediul și a construit scara de acces la casieria serviciului Comercial, în strada Simion Bărnuțiu, și pentru care a plătit în anul 2019 suma de 3.956,48 lei.

Onorariile plătite auditorilor

Compania a contractat servicii pentru auditarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019, în valoare de 17.800 lei conform contractului încheiat în acest sens.

Titluri de participare

Începând cu data de 01.01.2010, Compania nu mai este asociat unic al S.C. CUP Salubritate S.R.L. Focșani.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Evenimente ulterioare

Pandemia de Coronavirus- COVID 19 este un eveniment ulterior închiderii exercitiului financiar 2019 care nu a determinat ajustări asupra cifrelor din situațiile financiare anuale.

Director General,

Ing. Vasilescu Gheorghe



Director Economic,

Ec. Matîșan Bogdan Emilian

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLOERIU IOAN- LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PANCIU IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. SERGIU -MARIUS PAVEL

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Întocmit,

1 ex. Original/Secretar/Raiber Mariana

**Situația Modificărilor Capitalului propriu
și
Situația Fluxurilor de numerar
pe anul 2019
la S.C. CUP S.A. Focșani**

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019

Denumirea elementului de capital	Cod rând	Sold la începutul anului	Creșteri	Reduceri	-lei-	
					Sold la sfârșitul anului	anului
A	B	1	2	3	4	4
Capital subscris						
Ct. 101	01	29,552,300	0	0	29,552,300	
Prime de capital						
Ct. 104	02	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare						
Ct. 105	03	2,833,185	0	130,469	2,702,716	
Rezerve legale						
Ct. 1061	04	1,604,947	21,664	0	1,626,611	
Rezerve statutare sau contractuale						
Ct. 1063	05	0	0	0	0	0
Alte rezerve						
Ct. 1068	06	10,612,709	0	10,512,673	100,036	
Acțiuni proprii						
Ct. 109	07	0	0	0	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Ct. 141	08	0	0	0	0	0
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Ct. 149	09	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat						
(Ct. 117 - sold creditor)	10	5,063,845	1,406,789	1,190,252	5,280,382	
(Ct. 117 - sold debitor)	11					
Rezultatul exercițiului financiar						
(Ct. 121 - sold creditor)	12	432,874	55,224,661	55,224,230	433,305	
(Ct. 121 - sold debitor)	13					
Repartizarea profitului						
Ct. 129	14	21,643	21,665	21,644	21,665	
Total capitaluri proprii (rd 01 la 06 - rd 7 + rd 8 - rd 9 + rd 10 - rd 11 + rd 12 - rd 13 - rd 14)	15	50,078,217	56,631,449	67,035,980	39,673,686	



Director General
Ing. Vasilescu Gheorghe

Director Economic
Ec. Mătișan Bogdan Emilian

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDEȚEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A.,
DL. MIHALCIA VALENTIN
MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCȘANI IN AGA S.C. CUP S.A.,
DL. OLOERIU IOAN LIVIU
MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,
.....
MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PANCIU IN AGA S.C. CUP S.A.,
DL. OLARUNICOLAE
MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.,
DL. BALAN GHEORGHIȚA
MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A.,
DL. SERGIU - MARIUS PAVEL

VIZAT,
OFICIU JURIDIC

S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani		
		lei
	2018	2019
FLUX de numerar din activități de exploatare		
Profit/(pierdere) netă înainte de impozitare ajustări pentru:	432,874	433,305
Amortizare	3,214,137	3,334,053
(+/-)Cheltuieli și venituri cu provizioanele	-626,856	-226,016
Venituri din dobânzi	-63,829	-107,597
Cheltuieli cu dobânzile	705,698	439,087
Profit exploatare înainte de modificare capital circulant	3,662,024	3,872,832
Creștere/(Scădere) creanțelor comerciale și ale altor creanțe	-131,027	-11,236,151
(Creștere)/Scădere stocuri	-209,167	19,505
Creștere/(Scădere)datoriilor către furnizori	51,101	1,809,435
Numerar generat din exploatare	3,372,931	-5,534,379
Dobânzi platite	-705,698	-439,087
Impozit pe profit plătit	-123,649	0
Numerar net generat din activități de exploatare	2,543,584	-5,973,466
FLUX de numerar din activități de investiții		
Plăți/încasări achiziții/vânzare imobilizări	-64,190,303	-136,718,444
Subvenții primite	140,013,827	107,257,025
Dobânzi încasate	63,829	107,597
Numerar net folosit în activități de investiții	75,887,353	-29,353,822
FLUX de numerar din activități de finanțare		
Variația împrumuturilor pe termen scurt	-467,820	1,123,049
Variația împrumuturilor pe termen mediu și lung	-6,345,512	-4,461,408
Numerar net din activități de finanțare	-6,813,332	-3,338,359
Creștere/(scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	71,617,605	-38,665,647
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	7,714,672	79,332,277
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	79,332,277	40,666,629

Director General,

Ing. Vasilescu Gheorghe

Director Economic,

Ec. Matîșan Bogdan Emilian



MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCȘANI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLOERIU IOAN- LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PÂNCIU IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. SERGIU -MARIUS PAVEL

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Raportul Administratorilor
S.C. CUP S.A. Focșani
pe anul 2019



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

RAPORT
al Administratorilor pe anul 2019

La închiderea exercițiului financiar 2019, Compania de Utilități Publice cu sediul în Focșani, strada N. Titulescu nr. 9, cu forma de organizare societate comercială pe acțiuni, a obținut următoarele rezultate economico - financiare:

(i) Situațiile financiare ale anului 2019 au fost întocmite conform Ordinului ministrului finanțelor nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind unele 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 și a prevederilor art. 28 alin. (1) și art. 36 al.1 (a) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Conform cu aceste acte normative, Consiliul de Administrație al CUP SA Focșani emite prezentul Raport al activității pe anul 2019, raport ce conține o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților CUP S.A., respectiv o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării performanței activităților CUP S.A. și a poziției sale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă, corelate cu dimensiunea și complexitatea activităților.

I. CAPITALURILE PROPRII

1.1. Capitalul social

Societatea este înființată la data de 04 ianuarie 2008 prin reorganizarea regiei autonome CUP Focșani preluând întregul patrimoniu și prerogativele acesteia.

Prin HCL nr. 323/27.11.2007, se definește obiectul principal de activitate al societății „Captarea, tratarea și distribuția apei”.

Valoarea capitalului social este de 29.552.300 lei, împărțită la 295.523 acțiuni, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Acționarii societății sunt Consiliul Județean Vrancea, Consiliile Locale ale orașelor din județul Vrancea, respectiv municipiile Focșani și Adjud, orașele Odobești, Panciu și Mărășești.

Distribuția capitalului social pe cele cinci unități administrativ teritoriale (UAT) este următoarea:



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N. Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402,

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg. Com. J/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A6S129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani
e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- Consiliul Județean Vrancea deține un număr de 185.423 acțiuni, echivalentul a 18.542.300 lei;
- Municipiul Focșani deține un număr de 107.000 acțiuni echivalentul a 10.700.000 lei;
- Municipiul Adjud 1.000 de acțiuni, adică echivalentul a 100.000 lei;
- Orașul Mărășești deține 700 de acțiuni, adică echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Odobești deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Panciu deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei.

Conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membrii numiți prin Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare ale Acționarilor, conform prevederilor art. 29 din OUG 109/30.11.2011, și a prevederilor art.13.2. pct.(c) din Actul Constitutiv al SC CUP SA Focșani și a Legii 31/1990.

Adunarea Generală a Acționarilor a funcționat cu 6 membrii, pe tot parcursul anului 2019.

Conducerea executivă a fost asigurată de directorul general cu contract de mandat, directorul economic cu contract de mandat și director tehnic cu contract individual de munca. Numărul mediu de salariați în anul 2019 a fost de angajați.

Prezentăm informații cu privire la:

1.2. Activele imobilizate

Imobilizările necorporale

Imobilizările necorporale sunt realizate din surse proprii, respectiv Soft Windows server STD Core 2019 Engl.OLP si Soft Windows 10 PRO 32/64.

-lei-

<i>Elemente de imobilizări</i>	<i>Valoarea inițială</i>	<i>Achiziții</i>	<i>Casări și ieșiri</i>	<i>Valoarea finală</i>
Concesiuni, brevete, licențe	1.553.659	11.632	275	1.565.016
Alte imobilizări necorporale	42.986			42.986
<i>Total</i>	<i>1.596.645</i>	<i>11.632</i>	<i>275</i>	<i>1.608.002</i>





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale se compun din imobilizări de domeniu privat al companiei și imobilizări de domeniu public, date în administrare de către UAT-urile membre ale ADI Vrancea, în baza contractului de delegare, înregistrat la CUP S.A. sub nr. 38499/22.10.2009.

În structura lor imobilizările corporale au suportat următoarele mișcări esențiale în cursul anului 2019. Tabloul activelor fixe cu intrări, reevaluare casări și ieșiri din gestiune arată astfel:

-lei-

Elemente de imobilizări	Valoarea inițială	Achiziții	Casări și ieșiri	Valoarea finală
Terenuri CUP	1.059.517	0	0	1.059.517
Terenuri domeniu public	0,00	0	0	0,00
Total terenuri	1.059.517	0	0	1.059.517
Construcții	52.153.166	415.113		52.568.279
Echipamente tehnologice	46.134.475	164.479	20.894	46.278.060
Aparate și instalații de măsurare și control	17.380.955	258.430	98.929	17.540.455
Mijloace de transport	7.463.540	2.783.503		10.247.043
Mobilier	282.485	3.139	0	285.624
Total imobilizări	123.414.622	3.624.663	119.824	126.919.460
Imobilizări în curs de execuție	25.269.018	140.048.082	3.627.925	161.689.175
Total	149.743.157	143.672.744,55	3.747.748,92	289.668.152
Avansuri acordate imobilizări corporale	50.612.773	7.467.277	0	58.080.050
Active imobilizate	200.355.928	151.140.023	3.747.749	347.748.202





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Creșterile în cursul anului 2019 sunt prezentate pe sucursale astfel:

- Imobilizările necorporale și corporale se compun din imobilizări de domeniu privat al companiei și imobilizări de domeniu public, date în administrare de către UAT-urile membre ale ADI Vrancea.
- În structura lor, activele imobilizate au suportat în cursul anului 2019 următoarele mișcări esențiale.
- Creșterile în cursul anului 2019 sunt prezentate pe sucursale astfel:

Sucursala Focșani

Imobilizări corporale

- Rețele de apă rece , rețele de canalizare, realizate din surse proprii la Sucursala Focșani în valoare totală de 216.514 lei compuse din:
- Echipamente tehnologice în valoare de 64.748,22 lei realizate din surse proprii dintre care enumerăm pe cele mai importante:
 - aparate de aer condiționat;
 - pompe submersibile Pedrollo;
 - aparat foto Son
 - grup Hidraulic etc
- Sisteme de calcul, server Lenovo laptop ultraportabil Lenovo în valoare de 33.279,82 lei;
- Mijloace de transport – robot Pornire StarPack și autolaborator VN 37 CUP în valoare de 748.003,39 lei;
- Licențe în valoare totală de 8.783,10 lei.

Sucursala Panciu

Puneri în funcțiune realizate din surse proprii enumerate mai jos;

- Mijloace de transport – Autolaborator în valoare de 222.963,16 lei;
- Server Lenovo în valoare de 5.987,40 lei.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Sucursala Rural

Puneri în funcțiune realizate din surse proprii în valoare de 100.542,81 lei enumerate după cum urmează:

- Rețele apă potabilă Bordești 5.287,06 lei
- Rețele de apă Jariștea 5.180,72 lei
- Rețele apă potabilă Căndești 2.561,93 lei
- Subtraversări r. Ramna 87.513,10 lei.
- Echipamente tehnologice reprezentând pompe submersibile Grundfos, instalații hidraulice, robinet etc. în valoare de 40.662,89 lei.
- Sisteme de calcul în valoare de 9.957,59 lei;
- Contorizări la sistemele de alimentare cu apă la în valoare de 69.984,20 lei în următoarele localități : Ciorăști, Căndești, Dumbrăveni, Jariștea, Măicănești, Oreavu, Suraia-Biliești, Tătăranu, Urechești, Dragosloveni și Vulturu.
- Autolaborator în valoare de 527.707,88 lei,
- Autolaborator supraveghere calitatea apei 222.963,16 lei.

Sucursala Odobești

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii:

- Electropompa submersibilă localitatea Olteni com. Virtescioiu în valoare de 6.176,88 lei, electropompa submersibilă Grundfos în valoare de 14.634,75 lei.
- Echipamente reprezentând tablouri electrice pentru rezervoare și GSM în valoare de 111.662,15 lei.
- Autolaborator în valoare de 527.707,88 lei.

Sucursala Măreșești

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii lei din care:

- Autolaborator 527.707,88 lei.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Sucursala Adjud

1. Puneri în funcțiune realizate din surse proprii din care:

- Rețea apă la Ruginești și extindere rețea de canalizare în valoare de 98.058, lei;
- Echipamente tehnologice pentru Stația de pompare Lespezi în valoare de 13.932,93 lei;
- Echipament compensare energie electrică în valoare de 24.323,69 lei.
- Aparată de măsură și control (contorizare la sistemul de alimentare Ruginești în valoare de 15.643,33 lei.
- Contorizare sistem de alimentare cu apă Homocea 11.915,13 lei.
- Autolaborator în valoare de 222.963,16 lei.

2. Prin casări propuse de către comisiile de inventar numite în anul 2018 pentru inventarierea patrimoniului și aprobate de către Consiliu de Administrație în anul 2019. Bunurile casate sunt prezentate mai jos:

Sucursala Focșani:

- Echipamente tehnologice în valoare de 20.894,47 lei, cum ar fi invertor portabil de sudură, curățitor presiune fără încălzire cu duză pentru curățire grosieră, aparat aer condiționat, cazan Feroli GN 1 N și motopompă WT30 ;
- Aparată de măsură control și reglare în valoare de 95.388,60 lei cum ar fi: debitmetru AVFM 5.0 și spectofotometru CINTRA 20
- Imobilizări necorporale - de domeniu propriu în valoare de 274.50 lei cum ar fi: Windows 98 OEM .

Sucursala Rural:

- Aparată de măsură control și reglare în valoare de 3.540,85 lei reprezentând 2 Sisteme de calcul cu licență WIN .





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Investiții în curs

- o Programul POIM - valoarea investițiilor realizate în cursul anului 2019 a fost de **138.897.605,95** lei, detalierea stadiului fiecărei lucrări fiind redată mai jos:

Investiția	Valoarea (lei)	Stadiul fizic
Asistenta tehnica si supervizare	4.057.532,29	In derulare
CL 01-Retele de apa si canalizare in gruparea Focșani 1	52.924.612,99	In derulare
CL 02 – Rețele de apa si canalizare in gruparea Focșani 2	22.135.171,91	In derulare
CL 03 – Rețele de apa si canalizare in gruparea Maicanesti, aducțiune zonală Focșani	17.845,39	In derulare
CL 04-Retele de apa si canalizare in gruparea Adjud	6.973.761,54	In derulare
CL 05-Retele de apa si canalizare in gruparea Odobești	10.701.747,14	In derulare
CL 06-Retele de apa si canalizare in gruparea Panciu si UAT Mărășești	6.859.657,68	In derulare
CL 07 – Rețele de apa si canalizare in gruparea Gugești	4.371.226,48	In derulare
CL 08 – Înființare sistem de alimentare cu apa si canalizare Lepsa-Gresu, st. de epurare Gugesți, înființare sistem de apa Sihlea	2.939.849,29	In derulare
CL 09-Sistem zonal de alim. cu apa Odobești și sist. de alim. cu apa in Adjud, Panciu, Mărășești, Homocea, Gugesți, Bolotești, Străoane	15.130.732,18	In derulare
CL 10-Sistem zonal de alim. cu apa Focșani si lucrări sist.de alim. cu apa Suraia. Dispecerizarea sist. de alim cu apa.st. ep. Măicănești	11.394.435,06	In derulare
Salarii UIP	1.391.034,00	In derulare
Total	138.897.605,95	





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- o **Lucrări din surse proprii în valoare de 1.150.476,23 lei, detaliate după cum urmează:**

<i>Investiția</i>	<i>Valoarea (lei)</i>	<i>Stadiul fizic</i>
Achiziție si montare echipamente pt. start - stop pompa Lespezi	12.932,93	100%
Branșamente apa rece Jilistei Focșani	8.183,93	100%
Contorizare comuna Cotești str. Azurului	7.766,95	In derulare
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Aurora	2.175,44	In derulare
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Credinței	271,93	In derulare
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Cireșelor	288,92	In derulare
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Trandafirilor	6.169,35	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Avântului	2.549,31	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Cenusari	1.988,46	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Crângului	271,93	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Culturii	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Dornei	560,85	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Eternității	1.376,64	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Fântânilor	577,84	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Grădinarilor	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Liliacului	2.787,26	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Mărului	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Muscatelor	288,92	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Primăverii	560,85	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Prunului	849,77	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Răsăritului	1.665,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Răzoare	3.586,06	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Socului	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Spicului	271,93	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Violetelor	1.121,70	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Goleștii de Sus str. Lalelelor	832,78	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Independentei	1.087,72	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Boltei	560,85	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Brazilor	288,92	In derulare



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N.Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402.

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg.Com. J/39/364/1998.

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A65129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani

e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Contorizare comuna Cotești str. Busuiocului	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Cucului	3.059,19	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Dalgov	577,84	In derulare
Contorizare comuna Cotești str.Domneasca	815,79	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Dreptatii	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Drumul Matului	1.648,57	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Echitații	9.262,52	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Funcționarului	8.021,89	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Gârlei	1.104,71	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Goleștii de Sus str. Mare	4.418,84	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Goleștii de Sus str. Speranței	1.937,49	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Hurhuia	6.441,28	In derulare
Contorizare comuna Cotești str.Labirint	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Lăcrămioarelor	1.648,57	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Lotusului	560,85	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Magnoliei	2.481,35	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Margaretelor	271,93	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Miresmelor	815,79	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Morii	2.481,35	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Muzelor	2.192,43	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Orizont	1.087,72	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Pădurii	288,92	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Progresului	16.791,52	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Rozelor	5.115,61	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Taberei	4.129,92	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Vadului	5.778,49	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Vișinilor	832,78	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Zânei	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Basmului	543,86	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Crizantemelor	4.418,84	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Liniștei	14.055,23	In derulare
Contorizare comuna Cotești str. Viișoarei	849,77	In derulare
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Izvor	4.690,77	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Malinului	1.087,72	In derulare
Contorizare comuna Cotești sat Budești str. Zefirului	288,92	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Bujorului	6.560,30	In derulare



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N.Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402.

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg. Com. 3/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A6S129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani

e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Contorizare comuna Gologanu str. Crinului	3.824,01	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Crizantemelor	9.245,62	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Florilor	1.903,51	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Ghiocelului	4.350,88	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Iasomieii	1.903,51	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Lalelelor	7.070,18	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Liliacului	11.506,01	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Macului	543,86	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Margaretelor	1.376,64	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Margaritului	5.166,67	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Narciselor	815,79	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Popasului	2.226,41	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Potcoavei	3.807,02	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Primăverii	2.770,27	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Prundului	271,93	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. României	271,93	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Rozelor	8.718,75	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Salcânilor	543,86	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Tineretii	2.447,37	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Toamnei	4.894,74	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Trandafirilor	20.445,72	In derulare
Contorizare comuna Gologanu str. Zorilor	1.903,51	In derulare
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Căndești	9.626,24	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Ciorăști	2.445,21	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Dragosloveni	2.586,15	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Dumbrăveni	1.436,75	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Homocea	11.915,13	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Jariștea	4.884,96	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Măicănești	3.743,74	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Oreavu	1.580,43	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa	15.643,33	100%





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Ruginești		
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Suraia Bilești	20.114,52	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Tătăranu	7.186,71	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Urechești	6.896,41	100%
Contorizare furnizare apa la sistem de alimentare cu apa Vultur	9.483,08	100%
Contorizare comuna Cotești valea Cotești str. Credinței	2.481,35	100%
Extindere rețea de apă str. Constantin Brâncoveanu	42.640,60	100%
Extindere rețea apa rece str. Focșani	12.701,38	100%
Extindere alimentare cu apa la sistemul de alimentare cu apa Ruginești str. Poiana Mare, str. Rugina, str. Racilei	54.497,31	100%
Extindere rețea de canalizare Adjudu Vechi str. Ciocârliei	43.558,40	100%
Extindere rețea de canalizare str. Constantin Brâncoveanu	16.604,14	100%
Extindere rețea de canalizare str. Fd. Movilita Mindrești	13.042,00	100%
Extindere rețea canalizare str. Panduri	11.746,65	100%
Extindere rețea de distribuție apa potabila Pădureni (Jaristea) str. Fântânilor	5.180,72	100%
Înlocuire branșamente str. I.L. Cargiale	19.641,96	100%
Modernizare rețea de de apa str. Independentei Marasesti	68.314,74	100%
Reabilitare branșament de apa ce deservește Insp. pt. sit. de urgenta A. Saligny, str. Dornișoarei	6.979,77	100%
Reabilitare conducta apa rece str. Tinereții Focsani	18.389,71	100%
Reabilitare rețea de apa rece SH 68 str. Petre Liciu	19.427,73	100%
Reabilitare subtraversări râul Ramna sistemul Gura Calitei	66.469,04	100%
Rețea de apa rece str. Razoare Cotesti	47.156,13	100%
Rețea de distribuție apa potabila Fd. Recea, sist. de alim. Bordești	5.287,06	100%
Rețea de distributie apa potabila str. Viilor sist. de alim. cu apa Căndești	2.561,93	100%
Tablou GSM rezervor Talaban UAT Virtescoiu	6.893,11	100%
Tablou GSM Rezervor Beciu UAT Virtescoiu	6.620,22	100%





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Tablou GSM Rezervor Primărie UAT Virtescoiu	6.199,74	100%
Tablou GSM Rezervor Ramniceanca UAT Virtescoiu	6.567,37	100%
Tablou GSM Rezervor + foraj Putna UAT Bolotesti	6.243,78	100%
Tablou GSM Rezervor + Foraj Gh. Bratu UAT Bolotești	6.226,62	100%
Tablou electric- foraj Olteni UAT Virtescoiu	4.377,71	100%
Tablou electric 2 rezervor Beciu UAT Virtescoiu	5.564,42	100%
Tablou electric Foraj 2 Talaban UAT Virtescoiu	5.954,15	100%
Tablou electric Foraj Primarie – UAT Virtescoiu	4.667,75	100%
Tablou electric Foraj 3 Talaban UAT Virtescoiu	5.243,59	100%
Tablou electric Foraj Gh. Bratu UAT Bolotesti	5.489,34	100%
Tablou electric Rezervor Primarie UAT Virtescoiu	6.900,84	100%
Tablou electric Rezervor Ramniceanca UAT Virtescoiu	6.118,49	100%
Tablou electric Rezervor + Foraj Putna UAT Bolotesti	7.314,51	100%
Tablou electric Rezervor Gh. Bratu UAT Bolotesti	4.328,69	100%
Tablou electric rezervor Beciu – UAT Virtescoiu	8.623,03	100%
Tablou electric si GSM Rezervor Faraoanele UAT Virtescoiu	8.328,79	100%
Utilaje independente	209.954,17	100%
Total	1.150.476,23	

1.3. Activele circulante

Stocurile

Achizițiile de active circulante, de natura stocurilor, în anul 2019 au fost în valoare de 2.817.793,95 lei, consumurile au fost de 2.817.660,98 lei. Consumurile de materiale necesare procesului tehnologic au fost în proporție de:

- 44,83% materiale consumabile;
- 5,09% combustibil ;
- 34,30% piese de schimb ;
- 3,89% materiale de natura obiectelor de inventar ;
- 11,89% ambalaje si alte materiale consumabile;

din total consum.

Stocul de materiale la finele anului a avut valoarea de 548.680,87 lei din care preponderență au materialele consumabile în valoare de 291.998,30 lei și obiectele de inventar în valoare de 25.347,42 lei.

Ajustările pentru deprecierea stocurilor (stocuri tampon) au valoarea de 45.338,65 lei.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
 OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
 JUDEȚUL VRANCEA

Creanțele comerciale

Creanțele comerciale în sold la data de închidere a bilanțului sunt în valoare de 17.888.330 lei din care:

- Creanțe legate de clienți 19.427.127,03 lei;
- Ajustări pentru deprecieri ale creanțelor și care se scad, 5.548.239,32 lei.
- Clienți facturi de întocmit 3.927.910,92 lei, aferente facturilor lunii decembrie 2019.
- Furnizori debitori 20.781,66 lei;
- Creanțe imobilizate 60.750 lei.

Vechimea creanțelor comerciale la 31.12.2019

Facturi de preț și majorări aferente: ct. 4111

Creanțele legate de clienți în valoare de 5.096.147,96 lei cu cheltuieli de judecată în valoare de 163.534,83 lei incluse în diferitele stadii și poziții ale clienților companiei din municipiul Focșani și din sucursale se prezintă astfel:

Cont contabil 4111

-lei-

	Vechime: 0 - 30 (zile)	Vechime: 30 - 60 (zile)	Vechime: 60 - 120 (zile)	Vechime: 120 - 180 (zile)
Focșani	956.656,10	474.251,71	646.828,91	362.323,05
Adjud	122.256,26	64.162,44	119.168,70	55.831,36
Mărășești	63.841,28	44.838,85	58.692,72	19.962,18
Odobești	97.977,57	65.635,39	93.568,05	43.792,86
Panciu	71.665,23	65.420,39	92.109,90	59.573,42
Rural	102.459,34	57.950,48	64.592,51	2.997,49
Total	1.414.855,78	772.259,10	1.069.960,79	544.480,36
din care ENET	0,00	0,00	0,00	0,00

	Vechime: 180 – 360 (zile)	Vechime: > 360 (zile)	Total
Focșani	536.979,77	202.220,96	3.174.260,50
Adjud	79.107,45	20.406,16	460.932,37
Mărășești	35.712,96	4.930,59	227.978,58
Odobești	46.205,83	19.572,87	366.752,57
Panciu	90.973,77	268.338,65	648.081,40
Rural	-861,57	-8.995,71	218.142,54
Total	788.118,21	506.473,72	5.096.147,96
din care ENET		0	0



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N. Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402,

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg.Com. J/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A65129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani

e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
 OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
 JUDEȚUL VRANCEA

Vechimea creanțelor comerciale la 31.12.2019

Clienți trimiși în judecată: ct. 4118

-lei-

	Vechime: 0 – 30 (zile)	Vechime: 30 – 60 (zile)	Vechime: 60 – 120 (zile)	Vechime: 120 – 180 (zile)
Focșani	0.00	1.321,98	22.749,13	20.742,30
Adjud	0,00	69,61	1.413,01	2.916,25
Mărășești	0,00	0,00	0,00	0,00
Odoboești	0,00	0,00	11.141,92	3.301,14
Panciu	3.716,98	3.911,12	309,05	9.632,77
Rural	0,00	95,37	0,00	487,18
Total	0.00	5.398,08	38.783,25	37.079,64
din care ENET	0,00	0,00	10.521,78	0,00

	Vechime: 180 – 360 (zile)	Vechime: > 360 (zile)	Total
Focșani	100.422,26	13.491.686,01	13.636.921,68
Adjud	28.399,81	233.814,12	266.612,80
Mărășești	57,10	10.872,08	10.929,18
Odoboești	13.410,44	122.671,04	142.552,76
Panciu	38.030,25	177.168,52	243.601,56
Rural	6.285,71	23.183,78	30.361,09
Total	186.605,57	14.059.395,55	14.330.979,07
din care ENET	0,00	12.276.337,60	12.286.859,38

Din total companie ENET reprezintă:

62,72%

Din total sucursala Focșani, ENET reprezintă:

90,09%



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N. Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402.

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg. Com. J/39/364/1998.

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A65129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani

e-mail: secretaria@cufocșani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocșani.ro/p/politica-de-confidențialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
 OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
 JUDEȚUL VRANCEA

Vechimea creanțelor comerciale la 31.12.2019

Creanțe din cheltuieli de judecată: ct. 461.6

-lei-

	Vechime: 0 – 30 (zile)	Vechime: 30 – 60 (zile)	Vechime: 60 – 120 (zile)	Vechime: 120 – 180 (zile)
Focșani	2.451,20	928,40	9.364,33	5.358,80
Adjud	1.762,00	650,00	2369,40	1.055,40
Mărășești	0	0	91,40	96,40
Odoboești	60	300,00	1.172,40	474,20
Panciu	469,40	0	2.553,60	269,24
Rural	0	249,91	182,80	285,60
Total	4.742,60	2.128,31	15.734,33	7.539,64
din care ENET	0,00	0,00	0,00	0,00

	Vechime: 180 – 360 (zile)	Vechime: > 360 (zile)	Total
Focșani	11.006,32	65.611,85	94.720,90
Adjud	6.115,86	19.212,12	31.164,78
Mărășești	200	828,00	1.215,80
Odoboești	3.144,40	12.157,80	17.309,20
Panciu	1.675,60	10.226,02	15.193,86
Rural	915,96	2.296,02	3.930,29
Total	23.058,14	110.331,81	163.534,83
din care ENET	0,00	0,00	0,00

Din total companie ENET reprezintă:

0,00%

Din total sucursala Focșani, ENET reprezintă:

0,00%





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
 OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
 JUDEȚUL VRANCEA

Tabloul total al creanțelor la 31.12.2019

-lei-

	Vechime: 0 - 30 (zile)	Vechime: 30 - 60 (zile)	Vechime: 60 - 120 (zile)	Vechime: 120 - 180 (zile)
Focșani	959.107,30	476.502,09	673.942,37	388.424,15
Adjud	124.018,26	64.882,05	122.951,11	59.803,01
Mărășești	63.841,28	44.838,85	58.784,12	20.058,58
Odobești	98.037,57	65.935,39	97.910,99	47.568,20
Panciu	75.851,61	69.331,35	105.805,42	69.475,43
Rural	102.459,34	58.295,76	65.084,36	3.770,27
Total	1.423.315,36	779.785,49	1.124.478,37	589.099,64
din care ENET	0,00	0,00	10.521,78	0,00

	Vechime: 180 - 360 (zile)	Vechime: > 360 (zile)	Total
Focșani	648.408,35	13.759.518,82	16.905.903,08
Adjud	113.623,12	273.432,40	758.709,95
Mărășești	35.970,06	16.630,67	240.123,56
Odobești	62.760,67	154.401,71	526.614,53
Panciu	130.679,62	455.733,39	906.876,82
Rural	6.340,10	16.484,09	252.433,92
Total	997.781,92	14.676.201,08	19.590.661,86
din care ENET	0,00	12.276.337,60	12.286.859,38

Din total companie, ENET reprezintă: **62,72%**

Din total Suc. Focșani,

ENET reprezintă: **72,68 %**

Ceea ce se poate remarca din tabloul de mai sus este faptul că deși ponderea creanțelor de la SC ENET SA și a majorărilor aferente calculate la plata cu întârziere s-a menținut în jurul procentului de 62,72% în situația facturilor aflate pe rolul instanțelor de judecată ponderea o dețin tot litigiile cu SC ENET SA Focșani adică 72,68% din total litigii.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Alte creanțe:

Suma totală **alte creanțe de 13.946.053,99 lei** se compune din:

1. Creanțe de încasat de la angajați pentru echipamentul de lucru în valoare de 1.734 lei,
2. Fond de rulment aflat asupra casierilor comerciali pentru rest la plata facturilor, în valoare de 50 lei,
3. Sume de recuperat pentru concedii medicale FNUASS în valoare de 93.695 lei,
4. TVA neexigibilă la facturile din luna precedentă, în valoare de 90.555,19 lei,
5. TVA la încasare, cu exigibilitate la momentul plății facturii, în valoare de 6097,04 lei,
6. Creanțe de încasat de la UAT-uri în valoare totală de 13.378.144,69 lei sub forma:

Denumire creanța de încasat	Valoare (lei)
Subvenții de primit POIM BL	691.005,11
Subvenții de primit POIM BS	1.406.231,22
Subvenții de primit POIM FC	9.194.588,75
Subvenții de primit POIM TVA	2.055.261,01
Alte sume de primit cu caracter de subvenții RIT	31.058,60
Alte sume de primit cu caracter de subvenții IT ADJUD	-4.842,00
Alte sume de primit cu caracter de subvenții IT FOCSANI	-39,00
Alte sume de primit cu caracter de subvenții IT GOLESTI	108,00

7. Debitori diverși în valoare de 163.526,83 lei din care:
 - Din cheltuieli de judecată, în seama clienților, 163.526,83 lei.

8. Creanțe legate de operațiuni în curs de lămurire în valoare de 88.652,24 lei reprezintă sume:

Astfel pentru suma debitoare în valoare de 88.652,24 lei aferente contului 473 motivăm:

Pentru suma debitoare în valoare de 96.655,11 lei suntem în stadiu procesual în recurs și am primit termen de judecată 01 aprilie 2021, împotriva deciziei A.N.R.E. nr. 939 /





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

15.04.2014 în temeiul căreia a fost emisă factura nr. 2005976 / 19.05.2014 de către Administrația Fondului pentru Mediu, reprezentând certificate verzi neachiziționate aferente anului 2013. Încasările de la bănci provenind de la clienți care nu se regăsesc în baza de date a S.C. CUP S.A. FOCȘANI, reprezentând suma creditoare de 8.002,87 lei, au fost înregistrate pe următoarele destinații:

▪ încasări în Banca Transilvania	1.100,99 lei
▪ încasări în Raiffeisen Bank	256,86 lei
▪ încasări în BRD	17,37 lei
▪ încasare Un Doi Mobile / Mobile Distribution	2.575,00 lei
▪ încasări Trezorerie	4.052,65 lei

9. *Impozit pe profit plătit în plus în valoare de 123.649 lei din anul 2015 și din primul sem.2016, care se va regla la viramentele viitoare.*

1.4. Trezoreria

Valoarea netă a trezoreriei la închiderea exercițiului 2019, în valoare de 40.666.629,25 lei se compune din:

- Solduri la bănci în lei 40.580.979,49lei, din care:
- Soldul de casă la sfârșitul anului a fost de 55.732,60 lei;
- Alte valori, bilete la ordin, cec-uri primite cu valoarea de 29.917,16 lei;

1.5. Cheltuieli în avans

Suma de 1.137.414,98 lei, reprezentând cheltuieli în avans se compune din:

- Asigurări, abonamente și taxa de drumuri, plătite în decembrie 2019 pentru anul 2020 în valoare de 147.996,23 lei;
- Diferențe de curs valutar la împrumutul BEI în valoare de 989.418,75lei.

Obligații

1.6 *Obligațiile cu termen de achitare sub un an ale companiei la data închiderii exercițiului 2019, au fost de 7.659.543 lei și se compun din:*

- Datorii comerciale curente la furnizori suma de 1.640.683,62 lei;
- Credite bancare cu termen sub un an 2.542.317,10 lei;
- Din care:





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- la BEI 1.284.917,29 lei
- dobânzi la împrumuturi 119.824 lei.
- Redevența din luna curentă, 354.690,87 lei;
- Taxă clădiri din patrimoniu public la scadență, 4.842,00 lei;
- Impozit pe clădiri patrimoniu privat 3,00 lei;
- Taxă teren din patrimoniu public, în termen scadent 926 lei;
- Contribuția ANRSC, din luna curentă, 4.311,59 lei;
- Fond special solidaritate handicap, 34.362,00 lei;
- Fond mediu în valoare de 1,00 lei;
- Tva de plată în valoare de 190.337,13 lei;
- Tva neexigibil aferent facturilor lunii decembrie 2019, în valoare de 323.174,41 lei.

1.6. Obligațiile curente de plată față de personal și bugete

- Obligații față de angajați – salariul curent în valoare de 973.914 lei;
- Concedii medicale de plătit din ultima lună, 29.845 lei;
- Rețineri din salariu pentru terți 36.771 lei;
- Garanțiile materiale ale angajaților în valoare de 276.507,41 lei;
- Impozitul pe salarii din luna curentă în valoare de 173.449 lei;
- Datorii la bugete legate de salarii în valoare de 911,644 lei;
- Alte datorii sociale pensii facultative curente, în valoare 58.147 lei,
- Creditori diverși în valoare totală de 54.723 lei, din care:
 - creditori CAR 40.233,00 lei;
 - creditori din cotizații sindicat 14.490 lei.

1.7. Obligațiile de plată pe termen lung în valoare de 7.710.218,29 lei

- se compun din:

- a) Credit BEI în sumă de 7.710.218,29 lei

1.8. Ajustări pentru deprecierea creanțelor

Ajustările pentru deprecierea creanțelor în sold la finele anului 2019 în valoare de 5.548.239,92 lei, se compun din creanțele ajustate în sold la începutul anului în valoare de 5.902.900,90 la care s-au adăugat ajustări în anul 2019 în valoare de 403.691,72 lei și din care s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire în valoare de 758.353,30 lei.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

1.9. Venituri înregistrate în avans

În cursul anului 2019 veniturile în avans reprezintă subvențiile primite pentru investiții în valoare de 327.492.112,43 lei sub forma de :

- Bugetul județean suma de 99.523,71 lei,
- Bugetele locale suma de 872.066,80 lei,
- Bugetul de stat suma de 6.547.921,72 lei,
- Bugetul de stat suma de 1.743.655,40 lei,
- Subvenții din corecții OUG 15 501,805,28 lei,
- Corecții la POS Mediu suma de 151.701,39 lei,
- Fondul de coeziune suma de 42.319.214,93 lei,
- Fonduri europene de dezvoltare regionala suma de 8.109.191,89 lei,
- TVA de la bugetul de stat POS Mediu suma de 11.837.555,10 lei,
- Subvenții primite POIM BL –Buget local suma de 3.209.939,09 lei,
- Subvenții primite POIM BS –Buget stat suma de 20.846.129,25 lei,
- Subvenții primite POIM FC –Fond de coeziune suma de 136.312.201,49 lei,
- Subvenții primite POIM TVA –TVA suma de 30.582.278,35 lei,
- Subvenții de primit Prefinanțare POIM suma de 64.358.878,03 lei.

Alte sume primite cu caracter de subvenții

- Valoarea impozitelor și taxelor locale și a redevenței întoarse de la UAT-uri și de la Vranceaqua au majorat la sfârșitul anului 2019 valoarea acestora la suma totală de 13.656.089,87 lei.

Precum și C/val. teren donat în interesul investiției la apă suma de 300 lei.

1.10. Capitalul social

Capitalul social nu a suportat modificări în anul 2019.

1.11. Rezervele din reevaluare

Soldul contului de rezerve din reevaluare s-a diminuat în cursul anului 2019 cu 130.468,96 lei cu valoarea amortizării imobilizărilor reevaluate conform legii.

1.12. Rezervele

Rezervele legale constituite din profitul brut realizat în anul 2019, în valoarea de 21.665,27 lei a rotunjit rezervele totale la valoarea de 1.621.348,14 lei. La acestea se vor adăuga rezervele constituite din profitul reinvestit în valoare de 5.263,50 lei, după aprobarea bilanțului prezent.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

1.13. Inventarierea

Inventarierea s-a desfășurat în conformitate cu normele OMF 2861/2009.

Conducătorul societății a emis decizia nr. 714/09.08.2019 și au fost inventariate gestiunile de stocuri, activele în frontul de lucru și conturile contabile de către comisiile de inventar.

Inventarierea s-a făcut asupra tuturor activelor și pasivelor din gestiunea proprie a companiei și a celor din domeniu public al Autorităților Locale date Companiei în administrare.

Rezultatul inventarierii a fost consemnat în procesul-verbal al comisiei centrale de inventariere nr. 37624/06.01.2020.

Nu s-au constatat pierderi, sustrageri sau distrugeri de valori materiale. Bunurile constatate ca fiind uzate din punct de vedere fizic și moral au fost propuse la casare, urmând calea legală de scoatere din uz.

A fost realizată și actualizarea rezultatelor inventarierii la finele anului cu intrările și ieșirile de la data încheierii inventarierii și până la data încheierii exercițiului financiar.

II. CONTROLUL INTERN

- 2.1. La nivelul companiei prin Actul constitutiv – Statut au fost stabilite obiectivele generale la nivel de entitate.
- 2.2. Prin aceleași documente au fost stabilite și obiectivele specifice ale societății.
- 2.3. Prin Contractul de Mandat nr. 10/33172/19.06.2017 al directorului general și nr. 9/32322/28.04.2017 al directorului economic, și prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, au fost stabiliți Indicatorii de performanță pentru activitățile desfășurate în societate în vederea monitorizării eficacității și atingerii obiectivelor.
- 2.4. Prin Decizia cu nr. 190/10.03.2017, a fost constituita comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică pentru implementarea controlului intern managerial în conformitate cu prevederile legale în vigoare, ordinului SGG 600/07.05.2018.
- 2.5. Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a elaborat programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.
- 2.6. Birourile Contabilitate, Financiar, Resurse umane, Relații publice, Producție, Aprovizionare, UIP, Oficiul Juridic și Sucursalele, au elaborat proceduri de lucru, identificând astfel activitățile ce se desfășoară la fiecare nivel.
- 2.7. Sunt elaborate un număr de 105 proceduri.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- 2.8. Procedurile sunt actualizate periodic prin adaptarea la condițiile concrete și funcție de modificarea legislației.
- 2.9. În conținutul procedurilor se face trimitere la responsabilități dar și la modul cum se supun controlului intern activitățile.
- 2.10. Prin actele de control emise după fiecare misiune se confirmă monitorizarea și evaluarea sistematică a riscurilor la nivelul societății.
- 2.11. Prin biroul de resurse umane și prin șefii de sucursale de puncte de lucru, se realizează monitorizarea pe verticală la nivelul unității a modului de implementare a sistemului de control managerial.
- 2.12. Compania are abonament la Agendă legislativă care este instalată în sistemul informatic propriu și este vizibilă tuturor angajaților operatori ai sistemelor informatice. Astfel se realizează automat informările cu privire la modificările legislative. Conectarea la internet a terminalelor fiecărui angajat operator de sistem este de asemenea benefic în informarea cu privire la noutățile legislative.
- 2.13. Prin decizia nr. 739/31 august 2016, a fost organizată aplicarea vizei de control financiar preventiv propriu, prin care s-au stabilit operațiunile supuse vizei CFP și a fost desemnată persoana care aplică viza, respectiv d-na Rali Mirela Monica. În cursul anului 2019, pe perioadele concediului de odihnă a d-nei Rali Mirela, au fost emise deciziile nr.565/25.06.2019, 757/22.08.2019, 1110/09.12.2019 de înlocuire cu d-na Cheșche Valentina.
- 2.14. Personalul de conducere de la toate nivelurile este calificat corespunzător funcțiilor și atribuțiilor fiecăruia.
- 2.15. S-au realizat fișele de post pentru fiecare angajat prin care au fost definite clar atribuțiile, funcțiile și responsabilitățile persoanelor care exercită sarcini de control intern.
- 2.16. Codul de etică al societății a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 8/20.07.2017 și publicat pe site ul Companiei.
- 2.17. Șefii de compartimente au obligația de a aduce la cunoștință subordonaților codul de etică.
- 2.18. În Regulamentul de Ordine Interioară, sunt definite reglementări interne referitoare la angajare, salarizare, evaluarea performanței, sancțiuni ale nonperformanței și a promovării.
- 2.19. Prin decizii ocazionale sunt stabilite proceduri de delegare a responsabilităților atunci când se impune, funcție de situație.
- 2.20. Anexat la Contractul Colectiv de Muncă, se găsește programul anual de pregătire profesională a angajaților. Prin bugetul de venituri și cheltuieli se prevăd sume necesare a fi alocate în acest sens.
- 2.21. Prin programul de formare profesională, administrația CUP SA Focșani, urmărește atingerea unor obiective principale astfel:





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- a. Adaptarea angajatului la cerințele postului sau ale locului de muncă;
 - b. Obținerea unei calificări profesionale;
 - c. Actualizarea cunoștințelor și deprinderilor specifice postului și locului de muncă și perfecționarea pregătirii profesionale pentru ocupația de bază;
 - d. Reconversia profesională determinată de restructurări socio-economice;
 - e. Dobândirea unor cunoștințe avansate a unor metode și procedee moderne necesare pentru realizarea activităților profesionale;
 - f. Prevenirea riscului șomajului;
 - g. Promovarea în muncă și dezvoltarea carierei profesionale.
- 2.22. Prin rapoarte de evaluare și chestionare sunt evaluate rezultatele activității de pregătire profesională.
 - 2.23 Prin sistemul informatic propriu de corespondență, se urmăresc din punct de vedere al controlului intern toate angajamentele companiei, contractele de leasing, și a tuturor achizițiilor.
 - 2.23. Prin decizii de numire, prin fișele de post și prin procedurile specifice, angajații au atribuțiuni distincte de executare, aprobare și de control asupra operațiunilor economice.
 - 2.24. Regulile interne referitoare la exercitarea controlului asupra legalității activităților care nu au caracter financiar sunt prevăzute în procedurile de lucru în fișele de post și în notele interne.
 - 2.25. Controlul accesului la date și la înregistrări este asigurat prin sistemul de corespondență informatizat și prin sistemul informatic semi-integrat. Astfel este exclusă posibilitatea apariției de erori determinate de efectuarea de modificări în baza de date de către persoane neautorizate.
 - 2.26. S-au asigurat aprobarea și efectuarea operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative prin decizii atribuite fiecărei persoane cu funcție de răspundere.
 - 2.27. Prin sistemul informatic integrat se asigură înregistrarea operativă și în mod corect a tuturor operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative.
 - 2.28. Conform procedurii privind activitatea de arhivare a documentelor se stabilește modul de realizare a activității de arhivare a documentelor, compartimentele și persoanele implicate.
 - 2.29. Sistemele contabile includ controale specifice prin procedurile de lucru.
 - 2.30. Sistemul de control intern al societății prin procedurile:
 - de la Serviciul Comercial include modul de stabilire, urmărire și încasare a creanțelor;
 - de la serviciul Contabilitate - Financiar, include modul de angajare și plată a cheltuielilor în legătură cu scopul obiectivele și atribuțiile societății;





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- de la serviciul Contabilitate – contabilitatea internă de gestiune, include principiile de economicitate, eficiență și eficacitate în utilizarea resurselor și în administrarea patrimoniului.

▪ 2.31. Raportarea periodică către conducătorul societății se realizează fie în mod verbal fie sub formă scrisă sub forma referatelor, funcție de situație, angajații fiind încurajați să facă astfel de informări direct la seful ierarhic fie la dispeceratul societății fie prin înregistrări depuse la registratură.

▪ 2.32. Sistemul de informare și comunicare al societății se realizează prin Note interne, prin lucrul în rețeaua informatică și prin conexiuni prin internet.

▪ 2.33. Sistemul intern de comunicare scris și oral permite angajaților să-și desfășoare în condiții eficiente activitatea lor. Exemplu:

a) Sistemul informatic integrat asigură emiterea de comenzi pentru materiale necesare în procesul tehnologic și administrativ de către conducătorii locurilor de muncă de la orice nivel, acestea sunt citite, aprobate sau respinse de către directorul general, apoi Serviciul Aprovizionare le execută;

b) Registratura înregistrează și transmite informatic dar și în fapt corespondența directorului general după care, cei interesați și cu drept de accesare pot observa în program circuitul documentului, modul de rezolvare;

c) Înregistrările din contabilitate se pot vedea de către toți utilizatorii cu drept de acces la informația contabilă.

▪ 2.34. Prin Biroul de relații publice, procedurile permit accesul la informații de interes public, de răspunsuri la plângerile și sesizările legate de obiectul de activitate al societății.

▪ 2.35. Numărul și conținutul plângerilor este cunoscut de către conducere acestea fiind contabilizate prin sistemul informatic. Orice document cu un astfel de conținut trece prin mapa de corespondență a conducătorului societății.

▪ 2.36. Societatea are deschis un site oficial cu adresa www.cupfocsani.ro.

▪ 2.37. Controlul intern se adaptează permanent la schimbările de mediu intern și extern. Dovadă stau programele dezvoltate până la data aceasta, și anume:

a) Derularea de programe de reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare promovate de Ministerul mediului și pădurilor de Autorități centrale de stat și Guvern;

b) Prin școlarizarea personalului cu funcții cheie dar și a personalului direct productiv;

c) Prin îmbunătățirea serviciilor livrate.

▪ 2.38. Organigrama, regulamentele de organizare și funcționare conțin structura și funcționarea departamentelor serviciilor și a birourilor din cadrul societății.

▪ 2.39. Acțiunile de îmbunătățire a controlului managerial se realizează prin:



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N. Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402.

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70, Nr. Reg. Com. 1/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO8SBTRL04001202A65129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani

e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

- a) actualizarea procedurilor a ROF-lui și a ROI;
- b) S-au încheiat trei programe de reabilitare a sistemelor de apă și canalizare în municipiul Focșani și în județ, în perioada 1998-2002, apoi 2002-2009, 2010 – 2016, cu tot ce au presupus aceste modernizări pe linie financiară, tehnică și de relații cu mediul extern. SC CUP SA Focșani a încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene Contractul de Finanțare nr.118/08.09.2017 privind realizarea proiectului "Extinderea și modernizarea sistemului de apă și canalizare în județul Vrancea, etapa a II-a, POIM".
- 2.40. Rezultatele controalelor, măsurile dispuse și modul de îndeplinire al acestora sunt analizate și dezbătute cu angajații implicați dar și cu șefii de sucursale, birouri, servicii, funcție de situație.
 - 2.41. Pentru îmbunătățirea parametrilor de îndeplinire a activităților angajaților și eficientizarea timpului de lucru se fac frecvent propuneri de către conducătorii locurilor de muncă. Acolo unde propunerile au substanță managerul societății acceptă și decide pe baza referatelor acestor șefi.
 - 2.42. În cazul în care propunerile de măsuri menite să îmbunătățească parametrii de îndeplinire a activităților angajaților, de corectare a erorilor nu se îndeplinesc în totalitate, din diverse motive managerul are pârghiile necesare îndreptării fie prin decizii directe fie prin supunere aprobării Consiliului de Administrație.

III. AUDITUL ȘI VERIFICAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Societatea CUP SA Focșani fiind entitate de interes public este obligată legal să auditeze situațiile financiare anuale. Această obligație decurge din art. 34 a legii 82/1991 a contabilității republicată și a referențialului contabil 1802/2014.

SC CUP SA Focșani a supus auditării situațiile financiare ale anului 2019, firmei de audit PF Uleanu Laura cu contractul 34435/01.08.2019 organizată în anul 2019 pentru trei ani (2019, 2020 și 2021).

IV. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Rezultate financiare

Rezultatul financiar al anului 2019 este un profit brut total de 433.305,34 lei din care:

- Profit din exploatare 1.095.523,93 lei;
- Pierdere financiară 662.218,59 lei;
- Impozitul pe profit 0 lei;
- Profit net 433.305,34 lei.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Din acest profit s-a constituit conform reglementărilor legale în vigoare, rezerva legală de 5% din rezultat în sumă absolută de 21.665,27 lei.

Profitul rămas după deducerea rezervei legale se propune la AGA să se aloce fondului I.I.D. pentru rambursarea datoriilor externe.

Propunem spre aprobare la AGA. repartizarea profitului net conform Notei anexă la Bilanțul din anul 2019.

Pe sucursale, din contabilitatea de gestiune, situația veniturilor și a cheltuielilor totale se prezintă astfel:

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	41.870.622,00	45.585.822,00
2. Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	37.290.780,00	41.911.282,00
3. Cheltuielile activității de baza	31.260.289,00	35.438.171,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	6.030.491,00	6.473.111,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.579.842,00	3.674.540,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	7.218.975,00	7.709.599,00
9. Alte venituri din exploatare	3.851.028,00	5.130.583,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.211.895,00	1.095.524,00

- Rezultatul din exploatare al anului 2019 a scăzut cu 9,60 % față de anul 2018.
- Cifra de afaceri a crescut cu 8,87 %, iar alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 33,23 % în anul 2019 față de anul 2018 .
- Costul bunurilor vândute pe total Companie a crescut cu 12,39 %. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - Cheltuielile activității de bază care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 13,36 %;
 - Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 7,34%;
 - Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 6,80 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Detaliat pe Sucursale situația comparativă a anului 2019 cu anul 2018 se prezintă astfel:

SUCURSALA FOCȘANI

Indicatorul	Exercițiul precedent 2018	Exercițiul curent 2019
1. Cifra de afaceri neta	28.052.305,00	30.042.601,00
2. Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	19.285.406,00	21.422.292,00
3. Cheltuielile activității de baza	16.445.945,00	18.407.453,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	2.839.461,00	3.014.839,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	8.766.899,00	8.620.309,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	4.918.463,00	4.945.712,00
9. Alte venituri din exploatare	2.918.731,00	2.386.853,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	6.767.167,00	6.061.450,00

- Rezultatul din exploatare al anului 2019 a scăzut cu 10,43 % fata de anul 2018.
- Cifra de afaceri a crescut cu 7,09 % fata de anul 2018, iar alte venituri din exploatare au scăzut cu 18,22 %;
- Costul vânzărilor a crescut cu 11,08 % fata de anul 2018;

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 11,93 %;
- cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 6,18 %;
- cheltuielile generale administrație au crescut cu 0,55 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

SUCURSALA ODOBEȘTI

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	2.521.948,00	2.902.134,00
2. Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate (3+4+5)	3.687.257,00	4.245.700,00
3. Cheltuielile activității de baza	2.918.028,00	3.384.444,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	769.229,00	861.256,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.165.309,00	-1.343.566,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	421.262,00	535.763,00
9. Alte venituri din exploatare	190.190,00	652.425,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.396.381,00	-1.226.904,00

- Sucursala Odobești a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 12,14 % mai mica fata de anul precedent.
- Cifra de afaceri a crescut cu 15,08 % fata de anul precedent si alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 243,04 %.
- Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate a fost cu 15,15 % mai mare decât in 2018.

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 15,98 %,
- cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât in anul precedent cu 11,96 %;
- cheltuielile generale de administrație au crescut cu 27,18 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

SUCURSALA ADJUD

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	3.500.555,00	3.796.322,00
2. Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate (3+4+5)	4.385.995,00	4.911.332,00
3. Cheltuielile activității de baza	3.941.162,00	4.378.234,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	444.833,00	533.098,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-885.440,00	-1.115.010,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	589.291,00	728.317,00
9. Alte venituri din exploatare	235.748,00	971.396,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.238.983,00	-871.931,00

- Sucursala Adjud a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 29,63 % mai mica fata de anul precedent.
- Cifra de afaceri a crescut cu 8,45 % fata de anul precedent si alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 312,05 %.
- Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate a fost cu 11,98 % mai mare decât in 2018.

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- Cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 11,09 %,
- Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât in anul precedent cu 19,84 %;
- Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 23,59 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

SUCURSALA PANCIU

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	2.064.857,00	2.385.605,00
2. Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate (3+4+5)	3.213.388,00	3.508.649,00
3. Cheltuielile activității de baza	2.708.116,00	2.953.103,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	505.272,00	555.546,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.148.531,00	-1.123.044,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	346.416,00	431.376,00
9. Alte venituri din exploatare	132.614,00	433.335,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.362.333,00	-1.121.085,00

- Sucursala Panciu a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 17,71 % mai mica fata de anul precedent.
- Cifra de afaceri a crescut cu 15,53 % fata de anul precedent si alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 226,76 %.
- Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate a fost cu 9,19 % mai mare decât in 2018.

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- Cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 9,05 %,
- Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât in anul precedent cu 9,95 %;
- Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 24,53 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

SUCURSALA MĂRĂȘEȘTI

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	1.521.581,00	1.635.806,00
2. Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	2.408.537,00	2.724.389,00
3. Cheltuielile activității de baza	1.965.129,00	2.209.272,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	443.408,00	515.117,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-886.956,00	-1.088.583,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	262.207,00	313.118,00
9. Alte venituri din exploatare	151.712,00	431.741,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-997.451,00	-969.960,00

- Sucursala Marasesti a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 2,76 % mai mica fata de anul precedent.
- Cifra de afaceri a crescut cu 7,51 % fata de anul precedent si alte venituri din exploatare au fost cu 184.58 % mai mari.
- Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate a fost cu 13,11 % mai mare decât in 2018.

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- Cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 12,42 %,
- Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât in anul precedent cu 16,17 %;
- Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 19,42 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

SUCURSALA RURAL

Indicatorul	Exercițiul precedent 2018	Exercițiul curent 2019
1. Cifra de afaceri neta	4.209.376,00	4.823.354,00
2. Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate (3+4+5)	4.310.192,00	5.098.920,00
3. Cheltuielile activității de baza	3.281.904,00	4.105.665,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.028.288,00	993.255,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-100.816,00	-275.566,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	681.336,00	755.313,00
9. Alte venituri din exploatare	222.033,00	254.833,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-560.119,00	-776.046,00

- Sucursala Rural a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 38,55 % mai mare fata de anul precedent.
- Cifra de afaceri a crescut cu 14,59 % fata de anul precedent si alte venituri din exploatare au crescut cu 14,77 %.
- Costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate a fost cu 18,30 % mai mare decât in 2018.

Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- cheltuielile activității de bază, care au fost mai mari decât în anul 2018 cu 25,10 %;
- cheltuielile generale de administrație au crescut cu 10,86 % față de anul 2018.





S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

Evenimente ulterioare

- Pandemia de Coronavirus- COVID 19 este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019 care nu a determinat ajustări asupra cifrelor din situațiile financiare anuale.

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLOERIU IOAN- LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PNCIU IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASESTI IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A.,

DL. SERGIU -MARIUS PAVEL

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Întocmit,

1 ex. Original/Secretar/Raiber Mariana



Repartizarea Profitului
pe anul 2019
al S.C. CUP S.A. Focșani



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2019

Repartizarea profitului realizat în exercițiul financiar 2019 de Compania de Utilități Publice Focșani a fost cuprinsă în situațiile financiare anuale la 31.12.2019, potrivit reglementărilor în vigoare, respectiv:

- Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codului Fiscal, art. 26, alin. 1, lit. a, potrivit căruia „rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicate asupra profitului contabil, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz”;
- Ordonanța nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OUG 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.

Consiliul de Administrație al Companiei propune și recomandă Adunării Generale a Acționarilor să aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2019 să fie repartizat cu următoarele destinații:

Destinație	31 Decembrie 2019 (lei)
a) Rezerva legala din profit - 5% din profitul brut	21.665,27
b) Surse cofinanțare fond IID - dividende acționari	411.640,07
a) + b)	433.305,34

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A ,

DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. OLOERIU IOAN- LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A,

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL RÂNCIU IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASESTI IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. SERGIU -MARIUS PAVEL

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Întocmit,

1 ex. Original/Secretar/Raiber Mariana



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N.Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402,

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg. Com. J/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202AGS129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani
e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>

**Declarația scrisă a persoanelor care își
asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare
pe anul 2019
la nivelul S.C. CUP S.A. Focșani**



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

DECLARAȚIE

(i) În temeiul art. 10 alin. (1) privind răspunderea întocmirii Situațiilor financiare anuale, cu raportare la art. 30, ambele din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale prevederilor Ordinului nr. 3781/23.12.2019 privind unele 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.

Declarăm că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale pentru anul 2019, sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare anuale ale anului 2019, oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- S.C. CUP S.A. Focșani își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A ,

DL. MIHALCIA VALENTIN

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. OLOERIU IOAN- LIVIU

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA S.C. CUP S.A,

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PÂNCIU IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. OLARU NICOLAE

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARAȘTESI IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. BALAN GHEORGHITA

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A,

DL. SERGIU -MARIUS PAVEL

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Întocmit,

1 ex. Original/Secretar/Raiber Mariana



S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

Adresa: Focșani, str. N. Titulescu, Nr. 9; Tel: 004-0237-226.400, 004-0237-238.531; Fax: 004-0237-226.402,

Capital social subscris și vărsat: 29.552.300 lei; Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg. Com. J/39/364/1998;

RO49BRDE400SV01917674000 - BRD Focșani; RO85BTRL04001202A65129XX - Banca Transilvania; RO44TREZ6915069XXX000901 - Trezoreria Focșani
e-mail: secretariat@cupfocsani.ro / Politica de confidențialitate a S.C. CUP S.A. Focșani: <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>