



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

Pagina 25
din 43

1.7. Obligații

Obligațiile cu termen de achitare sub un an ale companiei la data închiderii exercițiului 2022, au fost în valoare de 18.201.695,49 lei și se compun din:

Nr. crt.	Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	Valoare (lei)
1.	Datorii comerciale curente la furnizori	3.357.780,12
2.	Credite bancare cu termen sub un an la BEI, dobânzi la împrumuturi	1.407.800,06
3.	Redevența din luna curentă	434.906,85
4.	Suma virată eronat UIP investitii	7.782,08
5.	Contribuția ANRSC, din luna curentă	11.203,28
6.	Fond special solidaritate handicap	22.236,00
7.	Fond mediu	1,00
8.	Tva de plată	269.574,53
9.	Tva neexigibilă aferentă facturilor lunii decembrie 2022	507.899,01
10.	Obligații față de angajați – salariul curent	1.721.058,00
11.	Concedii medicale de plătit din ultima lună	15.316,00
12.	Rețineri din salariu pentru terți	45.673,00
13.	Garanțiile materiale ale angajaților	198.104,30
14.	Impozitul pe salarii din luna curentă	286.332,00
15.	Datorii la bugete legate de salarii	1.528.487
16.	Alte datorii sociale - pensii facultative curente	54.955,00
17.	Creditori CAR	33.023,00
18.	Creditori din cotizații sindicat	17.646,00
19.	Creditori diverși	2.782,60
20.	Sume reținute POIM de la antreprenori conform contract de lucrări CL 07, 010 sub termen de 1 an	8.279.135,66
	Total	18.201.695,49

1.8. Obligațiile de plată pe termen lung a Companiei în valoare de 5.830.549,02 lei sunt prezentate în tabelul următor:

Nr.crt.	Sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	Valoare (lei) peste 1 an
1.	Credit BEI - ISPA	3.991.072,86
2.	Sume reținute POIM de la antreprenori conform contract de lucrări CL 08	1.839.476,16

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,
Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg.Com. J/39/364/1998;

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

c-mail: secretariat@cupfocsani.ro 2023 <http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



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

Pagina 26
din 43

Obligațiile cu termen de achitare sub un an ale companiei la data închiderii exercițiului 2022, au fost în valoare de 18.201.695,49 lei și se compun din:

Nr. crt.	Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	Valoare (lei)
1.	Datorii comerciale curente la furnizori	3.357.780,12
2.	Credite bancare cu termen sub un an la BEI, dobânzi la împrumuturi	1.407.800,06
3.	Redevența din luna curentă	434.906,85
4.	Contribuția ANRSC, din luna curentă	11.203,28
5.	Fond special solidaritate handicap	22.236,00
6.	Operatiune curs de lamurire	7.782,08
7.	Fond mediu	1
8.	Tva de plată	269.574,53
9.	Tva neexigibilă aferentă facturilor lunii decembrie 2022	507.899,01
10.	Obligații față de angajați – salariul curent	1.721.058,00
12.	Concedii medicale de plătit din ultima lună	15.316
13.	Rețineri din salariu pentru terți	45.673
14.	Garanțiile materiale ale angajaților	198.104,30
15.	Impozitul pe salarii din luna curentă	286.332,00
16.	Datorii la bugete legate de salarii	1.528.487,00
17.	Alte datorii sociale - pensii facultative curente	54.955,00
18.	Creditori CAR	33.023,00
19.	Creditori din cotizații sindicat	17.646,00
20.	Creditori diverși	2.782,60
21.	Sume reținute POIM de la antreprenori conform contract de lucrări CL 07, CL 010 sub termen de 1 an	8.279.135,66
	Total	18.201.695,49

1.9. Provizioane /Ajustări pentru deprecierea creanțelor/stocuri

Ajustările pentru deprecierea creanțelor/stocuri în sold la finele anului 2022 în valoare de 15.007.368,54 lei se compun din:

- creanțele ajustate în sold la începutul anului în valoare de 11.930.420,76 lei la care s-au adăugat ajustări în anul 2022 în valoare de 3.179.516,28 lei și
- din care s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire, precum și darea în consum la materiale, valoarea lor totală este de 141.678,97 lei.



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

Pagina 27
din 43

Prezentăm structura ajustărilor în tabelul de mai jos:

Denumirea ajustarilor	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	39.110,47		13,42	39.097,05
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	11.930.420,76	3.179.516,28	141.665,55	14.968.271,49
Total	11.969.531,23	3.179.516,28	141.678,97	15.007.368,54

1.10. Venituri înregistrate în avans

În cursul anului 2022 veniturile în avans în suma de 783.348.130,95 lei, compuse din:

1. Subvențiile primite pentru investiții în valoare de 759.286.094,19 lei, primite de la:

- Bugetul județean în sumă de 176.910,60 lei,
- Bugetele locale în sumă de 12.032.955,13 lei,
- Bugetul de stat în sumă de 80.059.579,74 lei,
- Subvenții din corecții conform OUG nr. 15 în sumă de 3.931.046,16 lei,
- Fondul de coeziune în sumă de 519.668.862,73 lei,
- TVA de la bugetul de stat în sumă de 117.968.232,45 lei,
- Subvenții de primit prefinanțare în sumă de 25.448.507,38 lei.

2. Alte sume primite cu caracter de subvenții

- În categoria altor sume primite cu caracter de subvenții amintim:
- valoarea impozitelor, taxelor locale și a redevenței întoarse de la unitățile administrativ teritoriale și de la Vranceaqua în sumă de **24.061.736,76 lei**, defalcate după cum urmează:

Nr crt.	Alte sume cu caracter de subventii	Valoare (lei)
1.	alte sume cu caracter de subventii pentru investitii (redeventa, profit);	1.364.307,45
2.	alte sume cu caracter de subventii pentru investitii (redeventa, impozite si taxe) la UAT Adjud	20.413,27



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

Pagina 28
din 43

3.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Bolotesti	77.384,12
4.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Cimpineanca	348.080,79
5.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la CJ Vrancea	1.677.921,56
6.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Focsani	16.910.252,01
7.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Golesti	287.638,60
8.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Homocea	215.295,75
9.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Marasesti	15.799,15
10.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Odobesti	253.585,33
11.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Panciu	404.350,31
12.	alte sume cu caracter de subvenții pentru investiții (redevență, impozite și taxe) la UAT Rural	2.486.708,42

- contravaloare teren donat în interesul investiției la activitatea de apă în sumă de 300 lei.

1.11. Capitalul social

Capitalul social nu a suportat modificări în anul 2022 care este în cuantum de 29.552.300 lei.

1.12. Rezervele din reevaluare

Soldul contului de rezerve din reevaluare în valoare de 2.377.358,81 lei s-a diminuat în cursul anului 2022 cu 104.492,26 lei cu valoarea amortizării imobilizărilor reevaluate conform legii.



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

Pagina 29
din 43

1.13. Rezervele legale

Rezervele legale constituite din profitul brut realizat în anul 2022, în valoare de 38.462,56 lei a determinat creșterea rezervelor totale la valoarea de 1.703.083,23 lei. La acestea se vor adăuga rezervele constituite din profitul reinvestit în valoare de 13.793,53 lei, după aprobarea bilanțului prezent. Soldul contului de rezerve legale este de 1.746.114,69 lei.

1.14. Alte rezerve în valoare de 870.003,15 lei prezentate în tabelul de mai jos:

Cont	Denumire cont	Sold la 31.12.2022 (lei)	Mod de constituire
1068.1	Alte fonduri	95.527,00	Proces verbal predare primire sistem de alimentare cu apa si canalizare str Cotesti nr 101 incheiat intre CUP SA Focsani si General Construct Focsani.
1068.P	Alte rezerve +profit reinvestit (art. 22 Codul fiscal)	774.476,15	Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă 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 2022.

1.15. Inventarierea

Inventarierea a fost desfășurată în conformitate cu normele OMFP nr. 2861 / 2009.

Conducătorul Companiei a emis decizia nr. 600 / 22.08.2022 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. 30041 / 04.01.2023. Nu s-au constatat pierderi, sustrageri sau distrugerii 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

- În legislația din România, controlul intern este definit ca reprezentând ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor publice în mod economic, eficient și eficace; acesta include de asemenea structurile organizatorice, metodele și procedurile.
- Potrivit Standardelor Internaționale de Audit, emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB) al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC), controlul intern este definit ca fiind „Procesul conceput, implementat și menținut de către persoanele însărcinate cu guvernanța, conducere și alte categorii de personal cu scopul de a furniza o asigurare rezonabilă privind îndeplinirea obiectivelor unei entități cu privire la credibilitatea raportării financiare, eficiența și eficacitatea operațiunilor și conformitatea cu legile și reglementările aplicabile. Termenul de „controale” face referire la orice aspecte ale uneia sau mai multor componente ale controlului intern.
- Cuprinde: control managerial, control financiar preventiv, audit intern.
- Controlul Intern Managerial constituie ansamblul politicilor și procedurilor concepute și implementate de către managementul și personalul unei entități publice, în vederea furnizării unei asigurări rezonabile pentru:
 - o atingerea obiectivelor entității publice într-un mod economic, eficient și eficace;
 - o respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului;
 - o protejarea bunurilor și a informațiilor;
 - o prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
 - o calitatea documentelor contabile și producerea în timp util de informații de încredere,
 - o referitoare la segmentul financiar și de management;



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

Pagina 31
din 43

- Controlul intern managerial este reglementat de O.S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial la entitățile publice, implementarea acestuia fiind o cerință normativă imperativă în vederea adoptării unui nou tip de management în entitățile publice și întărirea responsabilității manageriale.
- La nivelul companiei controlul intern se desfasoara prin urmatoarele forme:

Audit intern:

Reglementări aplicabile activității de audit intern:

- Legea nr. 672 / 2002 privind auditul public intern, republicată;
- Hotărâre nr.1086 din 11 decembrie 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- OMFP nr.38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea auditului public intern.

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;

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

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;



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

Pagina 32
din 43

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

În continuare prezentăm următoarele:

La nivelul companiei prin Actul constitutiv – Statut au fost stabilite obiectivele generale la nivel de entitate.

Prin aceleași documente au fost stabilite și obiectivele specifice ale societății.

Prin Contractul de Mandat nr. 31650/12.04.2021 al directorului general și nr. 32225/ 18.03.2021 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.

Prin Decizia cu nr. 190 / 10.03.2017, a fost constituită comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică pentru implementarea controlului intern managerial în conformitate cu prevederile legale în vigoare, ordinului SGG nr. 600 / 07.05.2018.

Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a elaborat programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

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.

Sunt elaborate un număr de 112 proceduri.

Procedurile sunt actualizate periodic prin adaptarea la condițiile concrete și funcție de modificarea legislației.

În conținutul procedurilor se face trimitere la responsabilități dar și la modul cum se supun controlului intern activitățile.

Prin actele de control emise după fiecare misiune se confirmă monitorizarea și evaluarea sistematică a riscurilor la nivelul societății.

Prin biroul de resurse umane și prin șefii de sucursale pe puncte de lucru, se realizează monitorizarea pe verticală la nivelul unității a modului de implementare a sistemului de control managerial.

Compania are abonament la Agendă legislativă care este instalată în sistemul informatic propriu și este vizibilă tuturor angajaților operatori ai sistemelor informatice. Astfel se pot accesa 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.



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

Pagina 33
din 43

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 2022, pe perioadele concediului de odihnă / medical ale d-nei Rali Mirela, au fost emise deciziile: nr. 102 / 03.02.2022, 544 / 28.07.2022, 880 / 09.12.2022, de înlocuire cu d-na Cheșche Valentina.

Personalul de conducere de la toate nivelurile este calificat corespunzător funcțiilor și atribuțiilor fiecăruia.

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.

Codul de etică al societății a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 8 / 20.07.2017 și publicat pe site-ul Companiei.

Șefii de compartimente au obligația de a aduce la cunoștință subordonaților codul de etică.

În Regulamentul de Ordine Interioară, sunt definite reglementări interne referitoare la angajare, salarizare, evaluare performanțe, sancțiuni ale non performanței și ale promovării.

Prin decizii ocazionale sunt stabilite proceduri de delegare a responsabilităților atunci când se impune, funcție de situație.

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.

Prin programul de formare profesională, administrația CUP S.A. Focșani, urmărește atingerea unor obiective principale astfel:

- 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.

Prin rapoarte de evaluare și chestionare sunt evaluate rezultatele activității de pregătire profesională.



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

Pagina 34
din 43

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.

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.

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.

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.

S-au asigurat aprobarea și efectuarea operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative prin decizii atribuite fiecărei persoane cu funcție de răspundere.

Prin sistemul informatic integrat se asigură înregistrarea operativă și în mod corect a tuturor operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative.

Conform procedurii privind activitatea de arhivare a documentelor se stabilește modul de realizare a activității de arhivare a documentelor, compartimentele și persoanele implicate.

Sistemele contabile includ controale specifice prin procedurile de lucru.

Sistemul de control intern al societății prin procedurile:

- a) de la Serviciul Comercial include modul de stabilire, urmărire și încasare a creanțelor;
- b) de la serviciul Contabilitate - Financiar, include modul de angajare și plată a cheltuielilor în legătură cu scopul, obiectivele și atribuțiile societății;
- c) de la serviciul Contabilitate – contabilitatea internă de gestiune, include principiile de economicitate, eficiență și eficacitate în utilizarea resurselor și în administrarea patrimoniului.

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 înscrisuri depuse la registratură.

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

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.

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.

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.

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

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.

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

Acțiunile de îmbunătățire a controlului managerial se realizează prin:

a) actualizarea procedurilor, a Regulamentului de organizare și funcționare (ROF-lui) și a Regulamentului de ordine interioară (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. S.C. CUP S.A. 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", lucrările din POIM fiind în plină desfășurare.



În cursul anului 2021 a fost încheiat Contractul de Finantare nr. 790/22.12.20210 cu Ministrul Investițiilor și Fondurilor Europene, privind finanțarea proiectului "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Vrancea- etapa a II-a, în perioada 2021-2027".

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.

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.

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 S.A. Focșani fiind entitate de interes public este obligată legal să auditeze situațiile financiare anuale. Această obligație decurge din art. 34 a Legii nr. 82 / 1991 a contabilității, republicată și a referențialului contabil Ordin nr. 1802 / 2014.

CUP S.A. Focșani a supus auditării situațiile financiare ale anului 2022, firmei de audit Uleanu C Laura Aurica - Auditor financiar- Expert contabil cu contractul nr. 33611 / 22.07.2022 încheiat pentru o perioadă de trei ani (2022, 2023 și 2024).

IV. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Rezultate financiare

Rezultatul financiar al anului 2022 este un profit brut total de 1.045.122 lei din care:

- Profit din exploatare 1.679.072,83 lei;
- Pierdere financiară 633.950,97 lei;
- Impozitul pe profit 373.175,00 lei;
- Profit net 671.946,86 lei.



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

Pagina 37
din 43

- Rezerva legală s-a constituit la nivelul de 5% din profitul contabil al companiei, valoarea rezervei se constituie până ce aceasta 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 2022 rezerva calculată este în sumă de 52.256,09 lei.
- Conform art. 22, al. 5, legea 227 / 2015, pentru suma de 275.870,59 lei, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor. Astfel, suma de 262.077,06 lei, după constituirea rezervei legale, se propune a fi repartizată la alte rezerve reprezentând facilități fiscale
- Conform prevederilor O.G. nr. 64 / 2001, art.1), al.1, lit.f) diferența rămasă, în suma de 357.613,71 lei se propune a fi repartizată pe dividende. Dividendele se virează de către operator conform prevederilor art. 36 din Contractului Unic de delegare, direct în contul bancar atribuit Fondului IID și constituit la nivelul operatorului, astfel: „pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve, conform prevederilor legale, să fie direct varsat în Fondul IID, urmând a fi integral folosit pentru dezvoltare.”;
- Conform art. 36 alin 1. litera a) din Legea contabilității nr.82, republicată cu modificările și completările ulterioare și în baza Ordinului nr.4268 / 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, termenul de depunere pentru situațiile financiare este de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar.
- Propunem spre aprobare la AGA repartizarea profitului net conform Notei anexă la Bilanțul din anul 2022.



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

Pagina 38
din 43

Repartizarea profitului

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

Destinație	31.12.2022 (lei)
a) Rezerva legala din profit 5% din profitul brut	52.256,09
b) Alte rezeve aferente Profitului Reinvestit cfm Cod Fiscal, art.22, al. (5), Legea 227/2015	262.077,06
c) Rezultat favorabil provenit din corectarea erorilor contabile, urmare a înregistrării bonificatiei aferente impozitului pe profit pe anul 2021, cfm OUG 153/2020	19.215,00
d) Alte rezeve aferente Profitului Reinvestit cfm Cod Fiscal, art.22, al.(5), Legea 227/2015, aferente anului 2021	19.215,00
e) Dividende	357.613,71
a) + b)-c)+d)+e)	617.946,86

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercițiul curent 2021 (lei)	Exercițiul curent 2022 (lei)
1. Producția vândută	52,174,717.00	63,196,428
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	50,568,415.00	60,984,179
3. Cheltuielile activității de bază	43,257,667.00	52,841,140
4. Cheltuielile activității auxiliare	0.00	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	7,310,748.00	8,143,039
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	1,606,302.00	2,212,249
7. Cheltuieli de desfacere	0.00	0
8. Cheltuieli generale de administrație	8,947,869.00	10,251,195
9. Alte venituri din exploatare	8,416,520.00	9,718,019
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1,074,953.00	1,679,073

Rezultatul din exploatare al anului 2022 a crescut cu 56,20% față de cel aferent anului 2021.

Producția vândută a crescut cu 21,12% față de anul precedent, iar alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 15,46% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate pe total Companie a crescut cu 20,60%. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 22,15%;

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 11,38%;

Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 14,57% față de anul 2021.



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

Pagina 39
din 43

Detaliat pe Sucursale, situația veniturilor și a cheltuielilor comparativă a anului 2022 cu anul 2021 se prezintă astfel:

SUCURSALA FOCȘANI

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	33,737,639	40,967,003
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	28,244,133	33,862,782
3. Cheltuielile activității de bază	24,854,341	30,027,558
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	3,389,792	3,835,224
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	5,493,506	7,104,221
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	5,766,878	6,551,464
9. Alte venituri din exploatare	5,172,034	5,433,434
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4,898,662	5,986,191

Rezultatul din exploatare al anului 2022 a crescut cu 22,20% față de anul 2021.

Producția vândută a crescut cu 21,43% față de anul precedent, iar alte venituri din exploatare au crescut cu 5,05% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate au crescut cu 19,89% față de anul 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 20,81%;

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 13,14%;

Cheltuielile generale administrație au crescut cu 13,61% față de anul 2021.

SUCURSALA ODOBEȘTI

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	3,493,028	4,488,611
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	4,689,575	6,002,583

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,
Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg.Com. J/39/364/1998;

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

c-mail: secretariat@cupfocsani.ro

2023

<http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



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

Pagina 40
din 43

3. Cheltuielile activității de bază	3,708,863	4,903,914
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	980,712	1,098,669
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,196,547	-1,513,972
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	620,753	756,420
9. Alte venituri din exploatare	751,281	909,650
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,066,019	-1,360,742

Sucursala Odobești a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 27,65% mai mare față de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 28,50% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 21,08% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate a fost cu 28,00% mai mare decât în 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au crescut cu 32,22% fata de anul 2021;

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 12,03%;

Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 21,86% față de anul 2021.

SUCURSALA ADJUD

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	4,607,260	5,538,860
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	4,923,490	5,956,915
3. Cheltuielile activității de bază	4,323,051	5,258,084
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	600,439	698,831
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-316,230	-418,055
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	816,287	935,280
9. Alte venituri din exploatare	927,662	1,116,651
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-204,855	-236,684

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,

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

2023

<http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



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

Pagina 41
din 43

Sucursala Adjud a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 15,54% mai mare față de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 20,22% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 20,37% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate a fost cu 20,99% mai mare decât în 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 21,63%;

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 16,39%;

Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 14,58% față de anul 2021.

SUCURSALA PANCIU

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	2,530,315	3,182,470
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	3,699,249	4,682,337
3. Cheltuielile activității de bază	3,029,898	3,989,501
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	669,351	692,836
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,168,934	-1,499,867
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	464,427	569,427
9. Alte venituri din exploatare	595,785	853,309
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,037,576	-1,215,985

Sucursala Panciu a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 17,19% mai mare față de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 25,77% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 43,22% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate a fost cu 26,58 % mai mare decât în 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 31,67%;

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 3,51%;

Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 22,61% față de anul 2021.



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

Pagina 42
din 43

SUCURSALA MĂRĂȘEȘTI

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	1,947,292	2,298,292
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	3,100,747	3,783,250
3. Cheltuielile activității de bază	2,470,916	3,071,455
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	629,831	711,795
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,153,455	-1,484,958
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	357,252	431,103
9. Alte venituri din exploatare	491,710	728,917
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,018,997	-1,187,144

Sucursala Mărășești a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 16,50% mai mare față de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 18,03% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au fost cu 48,24% mai mari în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate a fost cu 22,01% mai mare decât în 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 24,30%,

Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 13,01%;

Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 20,67 % față de anul 2021.

SUCURSALA RURAL

Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	5,859,183	6,721,192
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	5,911,221	6,696,312
3. Cheltuielile activității de bază	4,870,598	5,590,628
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	1,040,623	1,105,684

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,

Cod Fiscal: RO 144 31 70; Nr. Reg.Com. J/39/364/1998;

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

c-mail: secretariat@cupfocsani.ro

2023

<http://www.cupfocsani.ro/p/politica-de-confidentialitate>



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

Pagina 43
din 43

6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-52,038	24,880
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	922,272	1,007,501
9. Alte venituri din exploatare	478,048	676,058
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-496,262	-306,563

Sucursala Rural a înregistrat în anul 2022 pierdere din activitatea de exploatare cu 38,23% mai mica fata de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 14,71% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au crescut cu 41,42% în anul 2022 față de anul 2021.

Costul serviciilor prestate a fost cu 13,28% mai mare decât în anul 2021. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2021 cu 14,78%.
- Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 6,25%;
- Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 9,24% față de anul 2021.

MANDATAR AL CONSILIULUI JUDETEAN VRANCEA IN AGA SC CUP SA

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL FOCSANI IN AGA SC CUP SA

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ODOBESTI IN AGA SC CUP SA

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL PANCIU IN AGA SC CUP SA

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL MARASESTI IN AGA SC CUP SA

.....

MANDATAR AL CONSILIULUI LOCAL ADJUD IN AGA SC CUP SA

.....

VIZAT,
SEF OF. JURIDIC,

Întocmit,
1 ex. original/Secretar AGA