

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Alte investiții financiare pe termen scurt și creanțe asimilate

Depozite termen scurt	9.508.138,96	11.507.877
-----------------------	--------------	------------

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

Descriere	31 decembrie 2022 (lei)	Sub 1 an (lei)
Sume datorate instituțiilor de credit (Credit BEI – ISPA- partea curenta)	1.330.111,06	1.330.111,06
Dobanzi împrumuturi	77.689	77.689
Datorii comerciale	3.357.780,12	3.357.780,12
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	13.436.115,31	13.436.115,31
Total	18.201.695,49	18.201.695,49

Poziția "*Sume datorate instituțiilor de credit*" cuprinde:

Descriere	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
Sume datorate instituțiilor de credit (Credit BEI – ISPA- partea curenta)	1.330.299,26	1.330.111,06
Dobanzi aferente părții curente a împrumutului BEI	96.719	77.689
Total	1.427.018,26	1.407.800,06

Poziția "*Datorii comerciale*" cuprinde:

Descriere	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
Furnizori de materiale și servicii	1.087.289,07	1.911.112,22
Furnizori – facturi nesosite	496.821,47	102.685,70
Furnizori de imobilizări	5.329,52	1.343.982,20
Total	1.589.440,06	3.357.780,12

Poziția "*Alte datorii*" la finele anului 2022 cuprinde detaliat suma de 13.436.115,31 lei.

Termen scurt

Descriere	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
Datorii în legătură cu personalul	1.001.596	1.721.058
Concedii medicale de plătit	17.917	15.316,00
Rețineri din remunerații pentru terți	39.606	45.673,00

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Garanții materiale	197.734,45	198.104,00
Asigurări sociale	685.051	1.436.371
Contribuție asiguratorie de muncă	272.177	92.116
Operațiuni curs lamurire banci	3.706,47	7.782,08
TVA neexigibil comercial	397.433,49	507.899,01
TVA de plată	228.104,49	269.574,53
Impozit pe salarii	189.663	286.332,00
Redevența, impozite și taxe	425.514,86	434.906,85
Fonduri speciale (solidaritate fond handicap, fond mediu, contribuție ANRSC)	28.932,51	33.440,28
Creditori CAR, cotizații sindicat	54.144,60	53.451,60
Contribuția angajaților la pensii facultative	53.505,00	54.955,00
Dobanzi la împrumuturi	96.718,87	0
Sume reținute POIM de la antreprenori conform contractului de lucrări CL 07 sub 1 an	0	7.757.003,93
Sume reținute POIM de la antreprenori conform contractului de lucrări CL 10 sub 1 an	0	522.131,73
	3.753.052,87	13.436.115,31
Sume reținute POIM de la antreprenori conform contractului de lucrări CL 06 sub 1 an	1.484.439,05	0
Sume reținute POIM de la antreprenori conform contractului de lucrări CL 07 sub 1 an	5.935.052,27	0
	0	0
Total general alte datorii	11.172.544,19	13.436.115,31

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 5.321.183,94 *lei* și sume reținute POIM de la antreprenori conform contractelor de lucrări CL 06,07,08 în valoare de 10.118.611,82 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 rambursabil în 38 de rate semestriale egale, cu o perioadă de grație de 4 ani, începând cu 5 martie 2008 și se termină la 5 septembrie 2026. Nu s-au înregistrat restanțe sau întârzieri la plata datoriei externe.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Situația soldurilor conturilor la 31.12.2022:

	31 decembrie 2022 (lei) Total din care:	Peste 1 an (lei)
Credit BEI - ISPA	5.321.183,94	5.321.183,94
Sume reținute POIM de la antreprenori conform contractelor de lucrări CL 06,07,08	10.118.611,82	1.839.476,16
Total	15.439.795,76	7.160.660,10

Provizioane și ajustări pentru deprecierea activelor

Prezentăm structura provizionului în tabelul de mai jos care nu a suportat modificări în cursul anului 2022, după cum urmează:

Ajustările pentru deprecierea creanțelor în sold la finele anului 2022 în valoare de 14.968.271,49 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 de 141.665,55 lei.

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

- S-au diminuat stocurile fără mișcare de la 39.110,47 lei cu suma de 13,42 lei, dată în consum și reluată valoarea la venituri, soldul la 31.12.2022 fiind de 39.097,05 lei;
- La soldul contului 4911, de la începutul anului 2022 în valoare de 11.930.420,76 lei, s-au adăugat ajustări în anul 2022 în valoare de 3.179.516,28 lei și s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire în valoare de 141.678,97 lei. Soldul la sfârșitul anului 2022 este de 14.968.271,49 lei.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

(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 inclusiv anul curent în cuantum de 2.377.358,81 lei;
- Rezerve legale în cuantum de 1.703.083,23 lei.

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 în valoare totală de 1.703.083,23 lei.

Pentru anul 2022 rezerva calculată este în suma de 38.462,56 lei iar pentru rezerva legală aferentă profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic, înregistrat în anul 2022 este în sumă de 43.031,46 lei.

Totodata, se înregistrează un rezultat favorabil în suma de **19.215,00 lei**, provenit ca urmare a bonificatiei înregistrate cfm OUG 153/2020, după închiderea situațiilor financiare aferente anului 2021, și care se repartizează la alte rezerve aferente profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic, înregistrat în anul 2021.

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 contribuie la alimentarea fondului IID.

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Alte rezerve în valoare de **870.003,15 lei** sunt 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.

Repartizarea profitului

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

Destinație	31 Decembrie 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 inregistrarii 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)	671.946,86

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

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

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. 4268/2022, republicată cu modificările și completările ulterioare și în baza Ordinului nr. 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.

Informație financiară din contul de profit și pierdere

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
	2021	2022
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	52.174.716,00	63.196.428,00
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	50.568.415,00	60.984.179,00
3. Cheltuielile activității de bază	43.257.667,00	52.841.140,00
4. Cheltuielile activității auxiliare	0,00	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	7.130.748,00	8.143.039,00
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	1.606.301,00	2.212.249,00
7. Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	8.947.869,00	10.251.195,00
9. Alte venituri din exploatare	8.416.520,00	9.718.019,00
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.074.952,00	1.679.073,00

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

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

- 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.

♦ **Calculul indicatorilor economico – financiari privind**

♦ **lichiditatea și capitalul de lucru**

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2021	2022
Rata lichidității generale		
Active curente(A)	47.950.317	40.413.491
Obligații curente(B)	14.110.283	18.201.696
(A/B)	3,40	2,22
Rata rapida a lichidității		
Active curente	47.950.317	40.413.491
Stocuri	800.989	1.048.274
Obligații curente	14.110.283	18.201.696
(A-B)/C	3,34	2,16
Perioada încasării clienților *)		
Creanțe comerciale (A)	13.007.712	12.696.215
Cifra de afaceri neta (B)	52.175.859	63.218.480
(A/B)*365- zile	91,00	73,30
Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	800.989	1.048.274
Costul producției vândute (B)	10.586.350	11.331.756
(A/B)*365- zile	27,62	33,77
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	1.589.440	3.357.780
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestații externe (B)	19.785.645	26.726.557
(A/B)*365- zile	29,32	45,86

- ♦ *) 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 .

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

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

SOLVABILITATE	2021	2022
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	21.229.440	24.032.245
Total Activ (B)	720.690.983	847.679.256
A/B*100	2,95	2,84
Levier financiar		
Total Datorii (A)	21.229.440	24.032.245
Total capitaluri (B)	39.741.656	40.528.346
A/B*100	53,42	59,30
Rata acoperirii dobânzii		
Profit exploatare înainte de dobânzi si impozit (A)	1.074.952	1.679.073
Dobânda (B)	317.370	256.665
A/B- ori	3,39	6,54

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

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2021	2022
Eficienta capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi si impozit exploatare (A)	1.074.952	1.679.073
Capital angajat (B)	39.741.656	40.528.346
A/B*100	2,70	4,14
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	332.309	671.947
Total capitaluri (B)	39.741.656	40.528.346
A/B*100	0,84	1,66
Rata profitului operațional		
Profit din exploatare (A)	1.074.952	1.679.073
Venituri din exploatare (B)	60.248.634	72.768.769
A/B*100	1,78	2,31
Rata profitului net		
Profitul net (A)	332.309	671.947
Venituri totale (B)	60.386.471	73.235.886
A/B*100	0,55	0,92
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi si impozit (A)	606.803	1.045.122
Total Activ (B)	720.690.983	847.679.256
A/B*100	0,08	0,12

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Informații referitoare la impozitul pe profit

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

Nr. crt.	Explicație	31 decembrie 2022 (lei)
1	Profit înainte de impozitare	1.045.122
2	Rezerva legala deductibila	52.256
3	Venit neimpozabil	123.865
4	Amortizare fiscala	3.900.215
5	Elemente similare cheltuielilor	7.973
6	Elemente similare veniturilor	104.492
7	Cheltuieli nedeductibile in scopul calculării impozitului	6.150.075
8	Profit Impozabil (1-2-3-4-5+6+7)	2.783.764
9	Impozitul pe profit (16%)	373.175
10	Impozit pe profit scutit	44.139
11	Reducerea impozitului pe profit cfm. OUG 153/2020	28.088
12	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenți	0
13	Pierdere fiscala (8+12)	0
14	Profit net contabil (1-9)	671.947

În conformitate cu prevederile Codului Fiscal, CUP S.A. FOCȘANI, 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.

Aceasta 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 2022, CUP S.A. FOCȘANI a datorat impozit pe profit în sumă de 373.175,00 lei.

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Producția vândută	52.174.716	63.196.428,66
Subvenții aferente cifrei de afaceri	1143	22.051

S.C. Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

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

Activitățile care au generat cifra de afaceri în anul 2022 și piețele de desfacere:

<i>Activitatea</i>	<i>Producția vândută către agenți economici (lei)</i>	<i>Producția vândută către populație (lei)</i>	<i>Total Producție vândută (lei)</i>
Apa	4.945.145,50	31.024.391,62	35.969.537,12
Canal	11.994.758,69	15.232.132,85	27.226.891,54
Total	16.939.904,19	46.256.524,47	63.196.428,66

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 2022 suma de 4.428,36 lei.

Onorariile plătite auditorilor

Compania a contractat servicii pentru auditarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2022, în valoare de 22.000 lei exclusiv TVA 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.A. Focșani.

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 PNCIU 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

COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Focșani

	2021	2022
FLUX de numerar din activități de exploatare		
Profit/(pierdere) netă înainte de impozitare ajustări pentru:	332,309	671,947
Cheltuieli cu amortizarea	3,590,550	3,900,186
(+/-)Cheltuieli și venituri cu provizioanele	2,519,727	3,037,837
Venituri din dobânzi	-104,554	-317,592
Cheltuieli cu dobânzile	317,370	256,665
Profit exploatare înainte de modificare capital circulant	6,655,402	7,549,043
Creștere/(Scădere) creanțelor comerciale și ale altor creanțe	-8,659,419	2,406,606
(Creștere)/Scădere stocuri	175,424	-247,285
Creștere/(Scădere)datorii comerciale furnizori și alte datorii	2,292,271	4,013,912
Numerar generat din exploatare	463,678	13,722,276
Dobânzi plătite	-347,707	-287,502
Impozit pe profit plătit	-274,494	-381,931
Numerar net generat din activități de exploatare	-158,523	13,052,843
FLUX de numerar din activități de investiții		
Plăți/încasări achiziții/vânzare imobilizări	-179,931,588	-171,224,992
Subvenții primite	189,824,754	151,756,743
Dobânzi încasate	103,671	316,872
Numerar net folosit în activități de investiții	9,996,837	-19,151,377
FLUX de numerar din activități de finanțare		
Variația împrumuturilor pe termen scurt	-4,342,374	77,501
Variația împrumuturilor pe termen mediu și lung	2,292,271	-1,330,864
Numerar net din activități de finanțare	-2,050,103	-1,253,363
Creștere/(scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	7,788,211	-7,351,896
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	10,029,194	17,817,405
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	17,817,405	10,465,509

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