



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 Finanțare 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".

În cursul anului 2023 a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 68 din 24.10.2023 cu Ministerul Energiei, privind finanțarea proiectului "Constituire generator fotovoltaic de 1 MWp, pentru stația de epurare a CUP S.A. Focșani, Municipiul Focșani, Județul Vrancea".

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 2023, firmei de audit Uleanu C Laura Aurica - Auditor financiar- Expert contabil cu contractul nr. 33611 / 22.07.2022 încheiat pentru o perioada de trei ani (2022, 2023 și 2024).

IV. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Rezultate financiare

Rezultatul financiar al anului 2023 este un profit brut total de 3.132.575,50 lei din care:

- Profit din exploatare 2.576.247 lei;
- Profit financiar 556.327,66 lei;
- Impozitul pe profit 2.379.792 lei;
- Profit net 752.783,50 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. Pentru anul 2023 rezerva calculată este în sumă de **156.628,78 lei**.
- Conform art. 22, al. 5, legea 227 / 2015, pentru suma de 2.554.046,81 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, pana la concurenta sumei ramasa din profitul net, chiar daca valoarea investitiei in echipament tehnologic scutit de impozit pe profit (adica 2.554.046,81 lei) este mai mare decat valoarea profitului net ramas de repartizat (adica 752.783,50-156.628,78) , dupa repartizarea de 5% rezerva legala . Astfel, suma de 596.154,72 lei, după constituirea rezervei legale, se propune a fi repartizată la alte rezerve reprezentand facilități fiscale.
- Conform art. 36 alin 1. litera a) din Legea contabilității nr. 82, republicată cu modificările și completările ulterioare și în baza Ordinului nr. 5394/2023 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,



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

Pagina 36
din 41

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 2023.

Repartizarea profitului

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

Destinație	31.12.2023 (lei)
a) Rezerva legala din profit 5% din profitul brut	156.628,78
b) Alte rezeve aferente Profitului Reinvestit cfm Cod Fiscal, art.22, al. (5), Legea 227/2015	596.154,72
a) + b)	752.783,50

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercițiul curent 2022 (lei)	Exercițiul curent 2023 (lei)
1. Producția vândută	63,196,428	72,525,864
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	60,984,179	87,724,602
3. Cheltuielile activității de bază	52,841,140	78,074,045
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	8,143,039	9,650,557
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	2,212,249	-15,198,738
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	10,251,195	12,829,281
9. Alte venituri din exploatare	9,718,019	30,604,267
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1,679,073	2.576.248

- Rezultatul din exploatare al anului 2023 a crescut cu 53,43% față de cel aferent anului 2022.
- Producția vândută a crescut cu 14,76% față de anul precedent, iar alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 214,92% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate pe total Companie a crescut cu 43,85%. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2023 cu 47,75%;
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 18,51%;
 - ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 25,15% față de anul 2022.

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

2024

<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 37
din 41

Detaliat pe Sucursale, situația veniturilor și a cheltuielilor comparativă a anului 2023 cu anul 2022 se prezintă astfel:

SUCURSALA FOCȘANI

Indicatorul	Exercițiul curent 2022 (lei)	Exercițiul curent 2023 (lei)
1. Producția vândută	40,967,003	47,934,330
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	33,862,782	56,490,876
3. Cheltuielile activității de bază	30,027,558	51,899,603
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	3,835,224	4,591,273
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	7,104,221	-8,556,546
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	6,551,464	8,747,161
9. Alte venituri din exploatare	5,433,434	25,997,196
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	5,986,191	8,693,489

- Rezultatul din exploatare al anului 2023 a crescut cu 45,23% față de anul 2022.
- Producția vândută a crescut cu 17,01% față de anul precedent, iar alte venituri din exploatare au crescut cu 378,47% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate au crescut cu 66,82% față de anul 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2022 cu 72,84%;
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 19,71%;
 - ♦ Cheltuielile generale administrație au crescut cu 33,51% față de anul 2022.

SUCURSALA ODOBEȘTI

Indicatorul	Exercițiul curent 2022 (lei)	Exercițiul curent 2023 (lei)
1. Producția vândută	4,488,611	4,848,872
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	6,002,583	6,487,981



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

Pagina 38
din 41

3. Cheltuielile activității de bază	4,903,914	5,195,158
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	1,098,669	1,292,822
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,513,972	-1,639,109
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	756,420	850,932
9. Alte venituri din exploatare	909,650	1,240,378
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,360,742	-1,249,662

- Sucursala Odobești a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 8,16% mai mica față de anul precedent.
- Producția vândută a crescut cu 8,03% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 36,36% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate a fost cu 8,09% mai mare decât în 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au crescut cu 5,94% fata de anul 2022;
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 17,67%;
 - ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 12,49% față de anul 2022.

SUCURSALA ADJUD

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
	2022	2023
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	5,538,860	6,228,610
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	5,956,915	6,611,291
3. Cheltuielile activității de bază	5,258,084	5,766,074
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	698,831	845,218
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-418,055	-382,681
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	935,280	1,045,069
9. Alte venituri din exploatare	1,116,651	1,173,397
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-236,684	-254,353

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

2024

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

- Sucursala Adjud a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 7,47% mai mare față de anul precedent.
- Producția vândută a crescut cu 12,45% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 5,08% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate a fost cu 10,99% mai mare decât în 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2022 cu 9,66%;
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 20,95%;
 - ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 11,74% față de anul 2022.

SUCURSALA PANCIU

Indicatorul	Exercițiul curent 2022 (lei)	Exercițiul curent 2023 (lei)
1. Producția vândută	3,182,470	3,624,075
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	4,682,337	5,683,845
3. Cheltuielile activității de bază	3,989,501	4,840,913
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	692,836	842,932
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,499,867	-2,059,770
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	569,427	631,690
9. Alte venituri din exploatare	853,309	892,811
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,215,985	-1,798,649

- Sucursala Panciu a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 47,92% mai mare față de anul precedent.
- Producția vândută a crescut cu 13,88% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere cu 4,63% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate a fost cu 21,39 % mai mare decât în 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2022 cu 21,34%;
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 21,66%;
 - ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 10,93% față de anul 2022.



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

Pagina 40
din 41

SUCURSALA MĂRĂȘEȘTI

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
	2022	2023
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	2,298,292	2,565,069
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	3,783,250	4,576,048
3. Cheltuielile activității de bază	3,071,455	3,733,846
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	
5. Cheltuieli indirecte de producție	711,795	842,202
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-1,484,958	-2,010,978
7. Cheltuieli de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administrație	431,103	439,559
9. Alte venituri din exploatare	728,917	537,898
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1,187,144	-1,912,639

Sucursala Mărășești a înregistrat o pierdere din activitatea de exploatare cu 61,11% mai mare față de anul precedent.

Producția vândută a crescut cu 11,61% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au fost cu 26,21% mai mici în anul 2023 față de anul 2022.

Costul serviciilor prestate a fost cu 20,96% mai mare decât în 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:

- ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2022 cu 21,57%,
- ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 18,32%;
- ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 1,96 % față de anul 2022

SUCURSALA RURAL

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
	2022	2023
	(lei)	(lei)
1. Producția vândută	6,721,192	7,324,907
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	6,696,312	7,874,562
3. Cheltuielile activității de bază	5,590,628	6,638,451
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	1,105,684	1,236,111
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	24,880	-549,655
7. Cheltuieli de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administrație	1,007,501	1,114,870
9. Alte venituri din exploatare	676,058	762,587
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-306,563	-901,938

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

2024

<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 41

- Sucursala Rural a înregistrat în anul 2023 pierdere din activitatea de exploatare cu 194,21% mai mare fata de anul precedent.
- Producția vândută a crescut cu 8,98% față de anul precedent și alte venituri din exploatare au crescut cu 12,80% în anul 2023 față de anul 2022.
- Costul serviciilor prestate a fost cu 17,60% mai mare decât în anul 2022. Principalii factori care au dus la această creștere au fost:
 - ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mari decât în anul 2022 cu 18,74%.
 - ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 11,80%;
 - ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 10,66% față de anul 2022.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,

VIZA LEGALITATE,

OF. JURIDIC

Vlase Gabriela Roxana

Întocmit,

1 ex. original/Secretar/Raiber Mariana