

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la		Reduceri	Sold la	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ianuarie	Cresteri			31 decembrie	1 ianuarie		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
IMOBILIZARI NECORPORALE								
Concesiuni	79672984		0	79672984				
Alte imobilizari necorporale	221022	133602	25797	328827	155008	55533	25797	184744
Avansuri si imobilizari corporale in curs	183670	11921348	172340	11932678				
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	80077676	12054950	198137	91934489	155008	55533	25797	184744
IMOBILIZARI CORPORALE								
Terenuri	189047			189047				
Constructii	201607685			201607685	30635371	5785813		36421184
Instalatii tehnice si mijloace de transport	19561107	386350	24349	19923108	7545432	1427568	24349	8948651
Mobilier si aparatura birotica	583787	79052	7818	655021	428381	61659	7818	482222
Imobilizari corporale in curs	42057943	7712776	520268	49250451				
Imobilizari corporale in curs	0			0				
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	263999569	8178178	552435	271625312	38609184	7275040	32167	45852057
IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	0	0		0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	344077245	20233128	750572	363559801	38764192	7330573	57964	46036801



ADMINISTRATOR

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru clienti incerti	44296	0	2176	42120

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC



REPARTIZAREA PROFITULUI anul 2020

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat:	340037
-rezerve legale	26343
-alte rezerve pentru finantare *	0
-corectare erori anii precedenti	91913
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende cuvenite actionarului	110891
Profit nerepartizat	110890

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Indicatorul	Exercitiul curent 2019	Exercitiul curent 2020
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	41589778	43172122
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	36216867	39310345
3. Cheltuielile activitatii de baza	19641416	21338986
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	16575451	17971359
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1- 2)	5372911	3861777
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	10805689	11484903
9. Alte venituri din exploatare	6790724	8246353
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	** 1357946	623227

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	Sold la 31 decembrie (2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1143303195	18241111	1125062084
Creante din active imobilizate	16902	16902	0
Creante din active circulante, din care:	1143286293	18224209	1125062084
Cienti minus provizioane	9667822	7744807	1923015
Creante de personal si asigurari sociale	266178	266178	0
Creante din impozit pe profit	0	0	0
Debitori diversi	9806270	9806270	0
Creante privind bugetul de stat	368554	368554	0
Furnizori - debitori	38400	38400	0
Alte creante	1123139069	0	1123139069

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL




DIRECTOR ECONOMIC



SITUATIA DATORIILOR

DATORII	Termen de exigibilitate			
	Sold la 31 decembrie (2+3+4)	Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	113107499	32938432	496083	79672984
1. DATORII FINANCIARE	1720462	1224379	496083	0
credite bancare+linie credit	1686683	1190600	496083	0
alte datorii financiare(leasing financiar)	33779	33779	0	0
2. ALTE DATORII	111387037	31714053	0	79672984
furnizori	5336152	5336152	0	0
clienti creditor	0	0	0	0
creditori diversi	1560157	1560157	0	0
datorii cu personalul si asigurari sociale	689340	689340	0	0
datorii la buget de stat, local si fonduri speciale	9585235	9585235	0	0
alte datorii	14543169	14543169	0	0
alte datorii - mijloace fixe concesionate CL	79672984	0	0	79672984

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

Principii, politici și metode contabile

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății au fost efectuate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Conform prevederilor aceluiași ordin societatea a adoptat politicile contabile pentru a determina valorile elementelor din bilanț, ale contului de profit și pierdere, ale fluxului de trezorerie și modificările capitalului propriu. Evaluarea elementelor din bilanț s-a făcut conform prevederilor din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

A. Capitalul social

Recunoaștere inițială: la constituire/majorare capitalul social este recunoscut în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor, părților sociale din care este compus, conform convenției costului istoric.

Pe aceeași bază, reducerile de capital social se vor recunoaște la valoarea contabilă din momentul efectuării lor.

Evaluarea ulterioară : la sfârșitul exercițiului financiar capitalul social va fi recunoscut în situațiile financiare la valoarea costului istoric.

Capitalul social al societății este în totalitate varsat de actionari. Actionarii (Consiliul Județean și Consiliile Locale) participă la capitalul social cu aporturi în bani și în natură.

B. Prime de capital și rezerve

Recunoaștere inițială : se vor recunoaște în contabilitate la înregistrarea în patrimoniu la costul istoric. Pe aceeași bază, reducerile/ieșirile se vor recunoaște la valoarea contabilă în momentul respectiv.

Recunoaștere ulterioară: la sfârșitul exercițiului financiar se vor recunoaște la costul istoric.

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve. Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege

C. Imobilizări corporale și necorporale:

Recunoaștere inițială: valoarea inițială de înregistrare în contabilitate a imobilizărilor se bazează pe convenția costului istoric. Ieșirile imobilizărilor necorporale se recunosc la valoarea contabilă a acestora la data operațiunii.

Duratele de utilizare ale imobilizărilor corporale sunt în conformitate cu legislația în vigoare – HG nr.1496/2008, republicată, iar metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

La data intrării în entitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b) la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d) la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Evaluare ulterioară: se va face conform tratamentului de bază – după recunoașterea inițială, un activ va fi contabilizat la costul său (valoarea inițială), mai puțin orice amortizare sau pierdere din depreciere acumulate.

D. STOCURI

Evaluare: Stocurile se evaluează la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor cuprinde:

- a). Costul de achiziție:
 - prețul de cumpărare
 - taxe nerecuperabile
 - costuri de transport și manipulare
 - alte costuri ce pot fi atribuite direct achiziției
- b). Costul de prelucrare
 - costuri directe de producție
 - costurile indirecte de producție, fixe sau variabile
 - alte costuri, în măsura în care sunt suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent

Nu se includ în costurile stocurilor:

- pierderile înregistrate peste limitele normal admise
- cheltuielile de depozitare , cu excepția cazului în care acestea sunt efectuate în cursul producției, înainte de trecerea la o nouă fază de fabricație
- cheltuielile generale de administrație care nu contribuie la aducerea stocurilor la forma și locul în care se găsesc în prezent
- costurile de desfacere

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării.

Reducerea valorii contabile a stocurilor până la valoarea realizabilă netă se înregistrează în contul de profit și pierdere al exercițiului printr-un provizion, conform IAS 36.

Reguli privind stocurile și activele fungibile

La ieșirea din patrimoniu, bunurile materiale se evaluează și se înregistrează prin aplicarea metodei „ primei intrări – primei ieșiri „(FIFO).

Potrivit metodei FIFO bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări(lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

E. Terți (datorii și creanțe)

Recunoaștere inițială : la costul istoric.

Evaluare ulterioară: la sfârșitul exercițiului financiar datoriile/creanțe se evaluează la costul istoric, mai puțin orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor sau creștere înregistrată în cazul datoriilor.

F. Cheltuieli și venituri

I. 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.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de o entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Câștigurile reprezintă creșteri ale beneficiilor economice care pot apărea sau nu ca rezultat din activitatea curentă, dar nu diferă ca natură de veniturile din această activitate. În contul de profit și pierdere, câștigurile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv cheltuielile aferente, la elementul "Alte venituri din exploatare".

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri, cum ar fi: vânzări, prestări de servicii, comisioane, redevențe, chirii, subvenții, dobânzi, dividende.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;
- c) venituri extraordinare.

II. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei;

- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;

- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);

- 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; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participatii; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;

c) cheltuieli extraordinare (calamități și alte evenimente extraordinare).

Cheltuielile cu provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum și cheltuielile cu impozitul pe profit și alte impozite, calculate potrivit legii, se evidențiază distinct, în funcție de natura lor.

Conturile sintetice de venituri și de cheltuieli se pot dezvolta pe conturi analitice, în funcție de necesitățile impuse de anumite reglementări sau potrivit necesităților proprii ale entității.

ADMINISTRATOR,

Director General,



Director Economic,

A blue ink signature is written in a cursive style.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al societății subscris și vărsat la data de 31 decembrie 2020 este în valoare de 15.842.610 lei, împărțit în 1.584.261 acțiuni, valoarea nominală fiind de 10 lei / acțiune.

În exercițiul financiar 01.01.2020-31.12.2020, capitalul social s-a majorat cu suma de 3200000 lei aport in numerar astfel:

- UAT Caracal cu suma de 3150000 lei
- UAT Draganesti Olt cu suma de 50000 lei..

Capitalul social este integral de stat.

În timpul exercițiului financiar societatea nu a emis acțiuni sau obligațiuni.

Societatea nu deține acțiuni răscumpărabile.

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC



**Informații privind salariații și membrii organelor de administrație,
conducere și de supraveghere**

SC Compania de Apă Olt SA este administrată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri a căror indemnizație, în cursul exercițiului financiar 2020, a fost în sumă brută de 410.208 lei.

În exercițiul financiar 01.01.2020 – 31.12.2020, nu au fost încheiate contracte privind plata pensiilor către foștii directori sau administratori și nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

La 31 decembrie 2020 societatea avea un număr de salariați de 513, iar numărul mediu al salariaților este de 507, din care număr mediu personal TESA 124.

În anul 2020 cheltuielile cu salariile fără contractul de mandat inclusiv contribuțiile au fost în sumă de 22.900.300 lei, iar cheltuielile cu tichetele de masă și vochere de vacanță acordate salariaților în sumă de 2.434.750 lei.

Societatea a înregistrat și virat lunar impozitul de veniturile din salarii și contribuțiile la asigurările sociale respectând prevederile legale. Astfel la nivelul anului 2020 acestea sunt după cum urmează:

- impozit pe venit din salarii	1.020.787 lei
- CAS 25%	5.589.876 lei
- asigurare de sănătate 10%	2.355.672 lei
- contribuție asiguratorie de munca 2.25%	538.680 lei
- contribuție fond special pentru neîncadrare persoane cu handicap	475.414 lei

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{- Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active_circulante}}{\text{Datorii_curente}} = \frac{1156786057}{26185057} = 44.18$$

$$\text{- Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active_circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii_curente}} = \frac{1156051658}{26185057} = 44.15$$

2. Indicatori de gestiune

$$\text{- Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul_vinzarilor}(CA)}{\text{Stocul_mediu}} = \frac{43172122}{705441} = 61.20 \text{ ori}$$

$$\text{- Numărul de zile de stocare} = \frac{\text{Stoculmediu} * 365}{\text{Costul_vinzarilor}} = \frac{705441 * 365}{43172122} = 5.96 \text{ zile}$$

$$\text{- Viteza de rotație a debitelor-clienți} = \frac{\text{Sold_mediu} * 365}{\text{Cifra_afaceri}} = \frac{9958333 * 365}{43172122} = 84.19 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor – furnizor = $\frac{\text{Sold_mediu_furnizori} * 365}{\text{Cifra_afaceri}}$ = $\frac{2856954 * 365}{43172122}$ = 24,15 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra_afaceri}}{\text{Active_imobilizate}}$ = $\frac{43172122}{317523000}$ = 0,14
- Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{Cifra_afaceri}}{\text{Active_totale}}$ = $\frac{4317222}{1474309057}$ = 0,03

3. Indicatori de profitabilitate

- Rentabilitatea capitalului angajat = $\frac{\text{Pr ofit_inaintea_platii_dobanzii_si_imp._profit}}{\text{Capital_angajat(capprop + dat > 1an)}}$ = $\frac{526858}{112906530}$ = 0,005
- Marja brută de vânzări = $\frac{\text{Pr ofit_brut_din_vanzari} * 100}{\text{Cifra_afaceri}}$ = $\frac{526858 * 100}{43172122}$ = 1.22 %



ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

S.C. COMPANIA DE APĂ OLT S.A.

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

S.C. COMPANIA DE APĂ OLT S.A. este persoană juridică română, și este înființată ca societate comercială pe acțiuni, cu un capital social integral de stat. Acționariatul societății este compus din: Județul Olt prin Consiliul Județean, Municipiul Slatina prin Consiliul Local și Orașele Scornicești, Drăgănești – Olt, Potcoava și Piatra Olt prin Consiliile Locale. Sediul societății este în România, localitatea Slatina, strada Artileriei nr.2, județul Olt.

S.C. Compania de Apă Olt S.A. își desfășoară activitatea prin 8 (opt) sedii secundare și 5 (cinci) puncte de lucru, nu este asociată cu alte societăți și nu deține acțiuni la alte unități.

Contabilitatea societății este ținută în limba română și în moneda națională. În cursul anului sumele achitate în valută se reflectă în contabilitate în moneda națională prin transformarea valutei respective la cursurile de schimb oficiale ale BNR din ziua efectuării operațiunii.

Rezultatul obținut de societate în exercițiul financiar 2020 provine din activitatea de exploatare și cea financiară, societatea neavând venituri și cheltuieli din activități extraordinare.

Impozitul pe profit s-a calculat și virat la bugetul local, potrivit prevederilor legale.

În anul 2020 SC Compania de Apă Olt SA a realizat o cifră de afaceri de 43.172.122 lei.

Situațiile financiare ale exercițiului 2020 sunt auditate de către PFA Sandu Petra Marinela, autorizatie nr. 1794 .

ADMINISTRATOR,
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC



Nota 11 - Stocuri

<i>Denumire</i>	31.dec	31.dec
	2019	2020
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	582.902	734.399
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)		
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
Total stocuri	582.902	734.399



Director General,

Director Economic,

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31.dec	31.dec
	2019	2020
Conturi la banci in lei	5.238.651	12.696.806
Numerar in casierie	64.463	51.189
Numerar la sfarsitul perioadei	5.303.114	12.747.995
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	540	468
Conturi asimilate	540	468
Numerar si conturi asimilate	5.303.654	12.748.463

Director General,

Director Economic,