

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel: 0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax:0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	
---	---	---

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 1

DIN 05.05.2023

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. Director General ;
3. Director General Adjunct ;
4. Director Economic ;
5. Director Tehnic ;
6. Director Dezvoltare Programe ;
7. AGA Ordinara :

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 05.05.2023 ora 11.00

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 5 si 7 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A ,

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se avizeaza Situatiile Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 , insotite de Raportul auditorului independent , Raportul suplimentar al auditorului independent cu privire la situatiile financiare intocmite la 31.12.2022 , prezentate de Directorul Economic al societatii prin Nota nr. 5858/04.05.2023 .

Art. 2 – Materialul va fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit.d din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 29.05.2023 .

PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.,

Turcu Ovidiu Leonard



SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica-Elena



(1 ex. original)

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

De la : Director economic

Catre : Consiliul de Administratie

APROBAT:

Director general,
Doru Constantin



Referitor la : situatii financiare auditate 31.12.2022

Nr. 5858 / 0405 2023

Director general adjunct,
Nina Chiper

Nota Interna

Va transmitem :

- **Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022:**
 - Bilantul contabil
 - Contul de profit si pierdere
 - Date informative
 - Situatia activelor imobilizate
 - Situatia modificarii capitalului propriu
 - Situatia fluxurilor de numerar
 - Note la situatiile financiare
- **Raportul auditorului independent**
- **Raportul suplimentar al auditorului independent cu privire la situatiile financiare intocmite la 31.12.2022**

Documentele anexate sunt transmise in format electronic pe adresele de mail:

monica.luca@apabacau.ro ; crabbacau@gmail.com ; ragc_juridic@yahoo.com

Director economic:
Gherasim Gabriela



Serviciul contabilitate,
Mihu Persida



Cod: PS-08-Ed4-R0-F1

Bifați numai
dacă
este cazul:

☐	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

5.10.02 4100 /03.02.2023

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2022**

Suma de control 24.047.170

Entitatea S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA S.A.

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Bacău		Bacău
Strada	Nr.	Bioc
Henri Coanda	2	
		Scara
		Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului 104/789/2010

Cod unic de înregistrare 2 7 4 2 9 3 1 5

Forma de proprietate

12-Societăți cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3700 Colectarea și epurarea apelor uzate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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

☒ Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	57.932.530
Capital subscris	24.047.170
Profit/ pierdere	895.597

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Constantin Doru

Numele și prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

S.C. INTERCON S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 490

CIF/ CUI

1 2 7 9 7 1 0 6

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

☒

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	210.117
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	210.117
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	73.553.293
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	51.924.325
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	449.383
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	87.070.983
6.investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	212.997.984
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	213.208.101
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

233.269.492

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.489.902	1.390.797
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		1.303
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.489.902	1.392.100
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	9.961.593	12.080.064
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	11.734.715	6.490.224
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	21.696.308	18.570.288
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.723.800	2.456.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.723.800	2.456.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	9.092.288	8.370.831
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	35.002.298	30.789.219
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	75.310	56.286
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.084.427	8.010.256
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	50.660	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.283.188	11.925.806
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	5.424.878	5.888.050
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	26.843.153	25.824.112
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.234.455	5.021.393
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	221.442.556	238.290.885
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	28.953.994	21.282.015
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.427.327	2.146.136
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	31.381.321	23.428.151
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	261.679	253.881
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	261.679	253.881
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69	138.367.125	156.676.323
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	138.367.125	156.676.323
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	138.367.125	156.676.323
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	24.047.170	24.047.170

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.386.371	10.247.571
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.906.453	1.951.233
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.950.169	12.101.430
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.856.622	14.052.663
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.924.290	8.734.309
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	229.451	895.597
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	11.473	44.780
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	51.432.431	57.932.530
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	51.432.431	57.932.530

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Constantin Doru

Semnătura



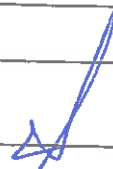
Numele și prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
			1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	75.200.299	86.908.762
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	75.200.299	86.908.762
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	75.200.299	86.908.762
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	61.475	15.029
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.757.836	1.968.360
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.023	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.453.059	1.400.650
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.043.893	916.513
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	78.474.692	90.292.801
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.861.202	5.259.755
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	765.746	303.310
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	10.858.791	18.231.875
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.710.647	15.749.726
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	152.998	456.728
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	13	115
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	43.124.435	45.360.649
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	41.325.690	43.710.550
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.798.745	1.650.099

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	5.231.441	5.225.401
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	5.276.178	5.225.401
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	44.737	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	204.287	252.716
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	8.083.637	753.146
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	7.879.350	500.430
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	13.038.328	14.505.247
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	11.219.052	12.650.744
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.664.094	1.808.413
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		646
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	155.182	45.444
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-25.884	-7.798
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	224.866	227.157
- Venituri (ct.7812)	42	41	250.750	234.955
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	77.058.333	89.131.040
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.416.359	1.161.761
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	118.619	176.116
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	646.377	1.386.083
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	764.996	1.562.199
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.172.721	935.016
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	779.183	893.347
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.951.904	1.828.363

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.186.908	266.164
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	79.239.688	91.855.000
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	79.010.237	90.959.403
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	229.451	895.597
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	229.451	895.597
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

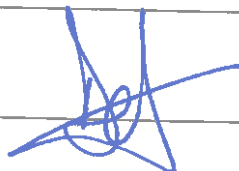
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Constantin Doru

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unități care au inregistrat profit	01	01	1		895.597
Unități care au inregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	651		636
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	656		655
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	1.222.962
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.962.810	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.917	1.917
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.917	1.917
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.917	1.917
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	19.772.112	21.905.982
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	53.230	44.894
Creanțe în legătură cu bugetul/asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	10.115.447	5.111.724
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	28.339	54.696
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	459.682	489.466
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	9.189.706	4.431.240
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	437.720	136.322
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.430.932	2.331.049
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.260.719	2.171.539
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	8.103	28.709
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	2.723.800	2.456.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	18.167	4.631
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.167	4.631
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.912.349	7.272.536
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.560.748	1.840.268
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.351.601	5.432.268
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	495.669	635.544
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	495.669	635.544
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	50.140.046	41.242.007
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	28.953.994	21.282.015
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	28.953.994	21.282.015
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.655.019	2.394.518
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.333.847	11.925.806
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.436.192	1.525.204
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.027.284	3.384.559
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.167.888	1.266.581
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.818.887	2.061.797
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	40.509	56.181
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:						
	139	122	733.710		729.905	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	701.563		688.684	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți ,din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	24.047.170		24.047.170	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	491.935		579.803	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	618.638		686.513	
Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	916.250.452		919.216.187	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	24.047.170	X	24.047.170	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
X. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obținute din activități agricole ***)**

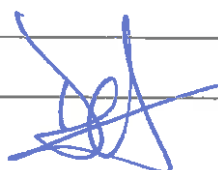
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

stantin Doru

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

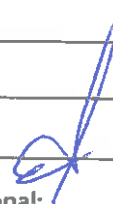
Numele si prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

... alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Brevete, licențe, drepturi de concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.441.431	67.621		X	1.509.052
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.441.431	67.621		X	1.509.052
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.138.940			X	1.138.940
2.Constructii	09	77.429.940	77.930	5.094.139		72.413.731
3.Instalatii tehnice si masini	10	72.402.671	25.113.870	22.684.148		74.832.393
4.Echipamente instalatii , utilaje si mobilier	11	1.123.203	418.888	686.499		855.592
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	87.070.983	28.647.899	19.997.939		95.720.943
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	239.165.737	54.258.587	48.462.725		244.961.599
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	240.607.168	54.326.208	48.462.725		246.470.651

- 1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
- 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.231.314	96.945		1.328.259
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.231.314	96.945		1.328.259
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.015.587	2.201.361		7.216.948
3.Instalatii tehnice si masini	29	20.478.346	2.860.876	18.807.615	4.531.607
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	673.820	66.219	615.694	124.345
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	26.167.753	5.128.456	19.423.309	11.872.900
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	27.399.067	5.225.401	19.423.309	13.201.159

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Constantin Doru

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

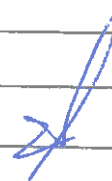
Numele si prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

azul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ micu/ micu) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

SITUATIA CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2022

Element al capitalului propriu	Sold la inceputul exercitiului financiar	Crestere		Reducere		Sold la finele exercitiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	24,047,170					24,047,170
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	5,386,371	5,629,034		767,834		10,247,571
Rezerve legale	1,906,453	44,780	44,780			1,951,233
Rezerve statutare sau contractuale						0
Alte rezerve	11,950,169	151,261				12,101,430
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instr. de cap. proprii						0
Pierderi legate de instr. de cap. proprii						0
Rezultatul reportat-profit (pierdere)	7,924,290	1,052,530	11,473	242,511	0	8,734,309
sold creditor	7,924,290	1,052,530	11,473	242,511		8,734,309
sold debitor						0
Rez reportat-trecere la regl. Ctb, conf Directiva a Iva CEE						0
sold creditor						0
sold debitor						0
Rezultatul exercitiului financiar	229,451	895,597	0	229,451	0	895,597
sold creditor	229,451	895,597		229,451		895,597
sold debitor						0
Repartizarea profitului	11,473	44,780	44,780	11,473	11,473	44,780
Capital propriu	51,432,431	7,728,422	11,473	1,228,323	-11,473	57,932,530

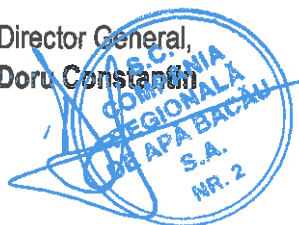
S.C.
Director general
Doru Constantin
DE APA BACAU
S.A.
NR. 2

Director economic:
Gabriela Gherasim

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2022

EXPLICATII	2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	
Incasari de la clienti	94,377,797
Plati către furnizori si angajati	66,706,565
Plati către institutiile statului	22,273,627
Dobanzi plătite	935,016
Impozit pe profit platit	0
Alte incasari	34,982,223
Alte plati	3,242,096
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	36,202,716
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	29,159,325
Dobanda incasata	176,116
Dividende incasate	
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-28,983,209
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare	
Incasari din emisiunea de actiuni	
Incasari din imprumuturi pe termen lung	743,482
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar si imprumuturi pe termen lung	8,684,446
Dobanda platita asociati	
Dividende plătite	
Trezoreria neta din activitati de finantare	-7,940,964
Cresterea neta a trezoreriei si echiv. de trezorerie	-721,457
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	9,092,288
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	8,370,831

Director General,
Doru Constantin



Director economic,
Gabriela Gherasim

**NOTE
EXPLICATIVE LA
SITUATIILE
FINANCIARE
ANUALE
INCHEIATE LA
31.12.2022**

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a fost infiintata in 29 Septembrie 2010 si a preluat operatiunile companiilor S.C. Compania de Apa Bacau S.A. si S.C. Apa Serv S.A. Bacau precum si licenta pentru serviciile publice de distribuire a apei si de canalizare in municipiul Moinesti si orasele Buhusi, Targu Ocna. Forma juridica a reorganizarii a fost fuziune prin contopire a companiilor S.C. Compania de Apa Bacau S.A. si S.C. Apa Serv S.A

Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J04/789/2010 detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal RO27429315. Sediul social este in Bacau, Str. Henri Coanda, nr. 2.

Societatea este singura unitate de profil din orasul Bacau care are ca obiect de activitate:

- captareasidistributiaapei potabile
- colectarea si epurarea apelor uzate menajere si industriale.

La 31 decembrie 2022 Societatea are capital social varsat in suma de 24.047.170 RON.

Conform Memorandumului de finantare « Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa, colectare si tratare a apelor uzate in municipiul Bacau » publicat in Monitorul Oficial nr.298 bis – Ordinul Ministrului Integrarii Europene nr.86/16.03.2004 in valoare de 52.056.000 Euro, Societatea beneficiaza de asistenta nerambursabila in valoare de 39.004.500 Euro reprezentand 75% din valoarea masurii pentru realizarea de investitii privind tratarea si distributia apei potabile, colectarea si epurarea apelor uzate in municipiul Bacau.

Componenta « « Finalizarea si reabilitarea Statiei de epurare a apelor uzate » » din cadrul masurii ISPA se realizeaza cu imprumut BERD in valoare de 13 milioane Euro, imprumut contractat in noiembrie 2004. Valoarea imprumutului in valoare de 13 milioane Euro este rambursabil in 16 rate incepand cu 21 februarie 2009 si sfarsind in data de 21 august 2016. In iulie 2013 acest imprumut a fost refinantat prin contractul de imprumut nr.43362 incheiat cu BERD (transa II in suma de 6.200.000 EUR).

In cursul anului 2011 Compania a semnat un contract „ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bacau”. Valoarea totala a proiectului este de 501.360.230 lei din care 457.011.593 lei grant POS Mediu.

In iulie 2013, Compania a incheiat acordul de imprumut nr.43362 cu BERD in valoare totala de 16.400.000 Eur compus din:

- transa I avand valoarea de 10.200.000 EUR pentru finantarea proiectului POS Mediu
- transa II avand valoarea de 6.200.000 EUR pentru refinantarea creditului MELF

In decembrie 2016 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POIM - Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bacau. Valoarea totala a proiectului este de 103.774.400 Lei, din care finantat prin grant POIM 86.478.657 Lei.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2017 Compania a semnat un contract de finantare pentru „Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bacau, in perioada 2014-2020” finantat prin POIM

Valoarea totala a proiectului este de 19.346.633,18 Lei, din care finantat prin grant POS Mediu 16.257.674,94 Lei.

In decembrie 2020 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POIM – Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bacau, in perioada 2014-2020. Valoarea totala a proiectului este de 1.923.623.595 lei din care finantat prin grant POIM 1.536.975.252,42 lei.

Compania Regionala de Apa Bacau este o societate detinuta de Stat, avand drept actionari principali Municipiul Bacau (Consiliul Local Bacau) ce detine 51,36% si Consiliile Locale din Judetul Bacau (cumulate 48,64%). In cursul normal al activitatii Societatea efectueaza plati catre Consiliile Locale (prin ADIB) cu privire la impozit pe profit, redevente pentru concesiune, alte taxe.

De asemenea, Societatea primeste de la bugetul local alocatii bugetare pentru finantarea proiectelor de investitii.

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea intre rezultatul contabil si fiscal este prezentata in continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
1	Profit inainte de impozitare	204.919	895.597
2	Elemente similare veniturilor		
3	Rezerva legala deductibila	10.246	44.780
4	Amortizare fiscala	4.101.567	4.437.760
5	Venituri neimpozabile	7.777.817	581.226
6	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului pe profit	6.482.293	6.377.591
7	Rezultat impozabil (1+2-3-4-5+6)	(5.202.418)	2.209.422
8	Pierdere fiscala din perioadele anterioare		(5.202.418)
9	Rezultat fiscal (7-8)	(5.202.418)	(2.992.996)
10	Impozit pe profit (6x16%)		
11	Rezultat contabil (9-6-2+3+4+5-8)	204.919	895.597

Modalitatea folosita pentru exprimarea în moneda naționala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2022, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Datoriile in valuta straina sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost
1 EURO = 4.9474 Lei.

Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2022 a fost efectuat de firma Intercon SRL. Onorariul stabilit in baza contractului de prestari servicii nr. 15679/15.12.2022 este de 40.000 Lei si cuprinde servicii de audit cu privire la situatiile financiare intocmite conform OMFP 1802/2014.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajamente si contingente

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

CRAB are un numar de actiuni semnificative in instanta, rezultate in cursul desfasurarii activitatii, atat in calitate de reclamant cat si de parat. Consideram ca in afara sumelor déjà inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii financiare, nu sunt si alte actiuni in instanta care ar putea avea efecte negative semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Companiei.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intentie sau nevoie exista, s-ar putea sa fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si in acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

Principiul continuitatii activitatii presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Conducerea CRAB SA a procedat la evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

S-a analizat cu atentie expunerea la risc și s-a evaluat maniera în care raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este afectată de aceste evenimente ulterior închiderii.

Avand in vedere specificul activitatii si importanta vitala a serviciilor furnizate catre comunitatea locala si mai ales structura actionariatului, conducerea a estimat ca entitatea isi va continua activitatea in conditii normale.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeaasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus in cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Contabilitate, unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite in lei si exprimate in RON.

(b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014 si conform legii 82/1991.

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul celui activ pana la momentul receptiei finale.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse in valoarea contabila a activelor aferente.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	30-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	1-3 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu luna urmatoare din momentul punerii in functiune.

Mijloacele fixe apartinand patrimoniului public si aflate in administrarea Companiei nu se amortizeaza. Cheltuielile de intretinere a acestora se efectueaza de Companie.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabila neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata in situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustari constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. Pentru unitatile administrativ teritoriale ajustarile de valoare sunt recunoscute in limita sumelor pierdute in instanta, urmare a contestarii lor de catre beneficiari.

Subventii pentru investitii

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe sunt evidentiata in contul 475 "Subventii pentru investitii" fiind inregistrate la finele anului la nivelul investitiilor nefinalizate. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei, iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 EUR = 4.9474 LEI.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate. Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile sunt recunoscute pentru furnizarea serviciilor de furnizare de apa si canalizare. Aceste venituri sunt recunoscute in luna pentru care sunt facturate. Dividendele sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

Salarii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia. Angajatii companiei din Romania sunt afiliati la planul de pensionare al Statului Roman. Toate contributiile la planul guvernamental de pensionare obligatoriu sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizării lor, pe masura prestării serviciilor de catre salariați.

Conform contractului colectiv de munca, salariatii companiei primesc la pensionare 1 salariu mediu brut pe unitate, daca sunt indeplinite anumite conditii de vechime. Datorita acestui fapt, precum si datorita faptului ca prevederile legislative sunt neclare cu privire la aceste beneficii si recunoasterea lor in situatiile financiare, politica adoptata de companie este de a recunoaste aceste beneficii pe masura acordării lor efective, fara a recunoaste anterior provizioane pentru beneficii acordate salariatilor.

Repartizarea profitului

Conform cadrului de raportare, repartizarile din profit catre actionari propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat. Exceptie de la acest tratament il face rezerva legala, a carei constituire este obligatorie prin acte normative, nefiind urmare a deciziei actionarilor.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE					
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Construcții	Instalatiile si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Avansuri pt imobilizari corporale	Total
Cost										
La 31.12.2021	-	1.441.431	1.441.431	1.138.940	77.429.940	72.402.671	1.123.203	87.070.983	-	239.165.737
Intrari	-	67.621	67.621		77.930	25.113.870	418.888	28.647.899		54.258.587
Iesiri/trasferuri	-				5.094.139	22.684.148	686.499	19.997.939		48.462.725
La 31.12.2022	-	1.509.052	1.509.052	1.138.940	72.413.731	74.832.393	855.592	95.720.943		244.961.599
Amortizare										
La 31.12.2021	-	1.231.314	1.231.314	-	5.015.587	20.478.346	673.820	-	-	26.167.753
Intrari	-	96.945	96.945		2.201.361	2.860.875	66.219			5.128.455
Iesiri	-					18.807.614	615.694			19.423.308
La 31.12.2022	-	1.328.259	1.328.259		7.216.948	4.531.607	124.345			11.872.900
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-			
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-			-
Valoarea neta										
La 31.12.2021	-	210.117	210.117	1.138.940	72.414.353	51.991.712	381.996	87.070.983	-	212.997.984
La 31.12.2022	-	180.793	180.793	1.138.940	65.196.783	70.300.786	731.247	95.720.943		233.088.699

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Intrari in ct. 212.02 – 77.930 lei din care:

47.298 lei - receptie investitii tablouri electrice prevazute in Planul de Investitii surse proprii;
24.867 lei – receptie investitii conducte apa prevazute in Planul de Investitii surse proprii.

Iesiri din ct. 212.04 -5.094.139 lei - reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Judetean Bacau conform Act aditional la CDG 96/2022, HCL Bacau 250/18.11.2022, „Reabilitare Statie tratare Caraboaia”.

Intrari in ct. 2131.02 – 402.566 lei din care:

143.841 lei – achizitii electropompe si diverse utilaje prevazute in Planul de Investitii surse proprii;
258.725 lei – achizitii transformatoare electrice.

Intrari in ct. 2131.03 – 10.757 lei din care:

7.900 lei – achizitii aparate aere conditionat, Planul de Investitii surse proprii;
2.857 lei – achizitii dispozitive protectie DDR, Planul de Investitii surse proprii.

Intrari in ct. 2131.04 – 5.862.954 lei din care:

5.664.133 lei – achizitii utilaje hidrocuratitoare CF02 - POIM;
198.821 lei – achizitii motopompe CF02 – POIM.

Iesiri ct. 2131.04 – 2.387.079 lei din care:

2.181.447 lei - reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Judetean Bacau conform Act aditional la CDG 96/2022, HCL Bacau 250/18.11.2022, „Reabilitare Statie tratare Caraboaia”;

205.632 lei - reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Local Bacau conform Act aditional la CDG 92/2022, HCL 107/31.03.2022

Intrari in ct. 2132.02 – 13.719 lei achizitii utilaje (reductor presiune, ansamblu telescopic) prevazute in Planul de Investitii surse proprii.

Intrari in ct. 2132.03 – 49.165 lei achizitii utilaje (contori, PC-uri, retelistica etc) prevazute in Planul de Investitii surse proprii.

Intrari in ct. 2132.04 – 820.719 lei achizitii utilaje CF02 – POIM.

Iesiri din ct. 2132.04 – 186.473 lei reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Local Bacau conform Act aditional la CDG 92/2022, HCL 107/31.03.2022

Intrari in ct. 2133.04 – 12.484.962 lei achizitii utilaje CF02 – POIM.

Iesiri din ct. 2133.04 – 1.302.336 lei reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Local Bacau conform Act aditional la CDG 92/2022, HCL 107/31.03.2022

Intrari in ct. 214.03 – 5.392 lei extindere retea calculatoare prevazuta in Planul de Investitii surse proprii

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Intrari in ct. 214.04 – 253.489 lei achizitii utilaje CF02 – POIM.

Iesiri din ct. 214.04 – 70.805 lei reprezentand transfer din active in bunuri de retur domeniul public al Consiliului Local Bacau conform Act aditional la CDG 92/2022, HCL107/31.03.2022

In baza contractului sectorial de servicii nr. 1161/23.01.2023 incheiat cu SC AUDITEVAL CONSULTING SRL au fost evaluate echipamente, masini, utilaje si alte imobilizari corporale din contul 213 “ Instalatii tehnice si mijloace de transport” si contul 214 “ Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si material si alte active corporale”.

In urma evaluarii a fost recomandata pentru imobilizarile corporale evaluate o valoare justa de 18.759.088 lei conform raportului de evaluare nr. 1697/27.03.2023.

In urma reevaluarii au fost inregistrate rezerve din reevaluare in contul 105 in valoare de **5.629.034.14 lei** concomitant cu anulara amortizarii existente pentru reperele evaluate in valoare de **19.423.308,63 lei** si inregistrarea in contul 6551 - cheltuieli de evaluare a sumei de **645,89 lei** astfel:

Intrari in ct. 2131.01 – 248.782,31	Iesiri ct. 2131.01 – 2.188.656,64
Intrari in ct. 2131.02 – 2.744.694,27	Iesiri ct. 2131.02 – 8.188.722,73
Intrari in ct. 2131.03 – 464.278,43	Iesiri ct. 2131.03 – 1.519.477,33
Intrari in ct. 2132.01 – 134.292,91	Iesiri ct. 2132.01 – 363.051,66
Intrari in ct. 2132.02 – 136.278,12	Iesiri ct. 2132.02 – 653.631,45
Intrari in ct. 2132.03 – 330.600,24	Iesiri ct. 2132.03 – 1.132.418,78
Intrari in ct. 2133.01 – 450.526,88	Iesiri ct. 2133.01 – 1.797.077,88
Intrari in ct. 2133.02 – 53.040,19	Iesiri ct. 2133.02 – 321.368,61
Intrari in ct. 2133.03 – 906.534,20	Iesiri ct. 2133.03 – 2.643.855,26
Intrari in ct. 214.01 – 8.038	Iesiri ct. 214.01 – 19.399
Intrari in ct. 214.02 – 70.171,54	Iesiri ct. 214.02 – 308.146,45
Intrari in ct. 214.03 – 81.171,54	Iesiri ct. 214.03 – 288.148,73

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Consumabile	1.681.624	1.597.771
Obiecte de inventar	483.414	442.763
Alte materiale	-	-
Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	-	1.303
Ajustari pt.depreciere materiale	(675.136)	(649.737)
Total:	1.489.902	1.392.100

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creantecomerciale	12.080.063	12.080.064	-
Alte creante	6.490.224	6.490.224	-
Total :	18.570.287	18.570.288	-

Creantelecomercialecuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Clienti	6.430.482	8.105.568
Clienti incerti sau in litigiu	10.166.370	9.965.876
Clientifacturi de intocmit	3.175.260	3.833.235
Avansuriachitatefurnizorilor	-	-
Alte creanteimobilizate	1.917	1.917
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(9.812.436)	(9.826.532)
Total :	9.961.593	12.080.064

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR (continuare)

Pozitia Alte creante cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Subventii de primit	9.189.706	4.431.240
Dobanzi de incasat	8.103	28.709
Alte creante	3.334.593	3.056.427
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(797.687)	(1.026.152)
Total :	11.734.715	6.490.224

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la banci in lei	3.226.851	1.840.268
Conturi la banci in valuta	5.351.601	5.432.268
Casa in lei	18.167	4.631
Alte valori	495.669	635.544
Total :	9.092.288	7.912.711
Depozite la termen – clasificate in bilant la investitii	2.456.000	

Societatea inregistreaza in soldul investitiilor pe termen scurt de la 31.12.2022 depozite in RON in suma de 2.456.000 RON.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII (continuare)

Numerarul restrictionat la 31.12.2022 este in suma de **365.601,41 Lei** si reprezinta :

garantii materiale	231.705,33
- fondul IID disponibil la banca	133.896,08
- alte fonduri blocate	-

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- Finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale.

Conform Acordului de Proiect, Societatea are obligatia de a alimenta fondul IID cuurmatoarele sume:

- alocatii de la bugetul local care vor fi cel putin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locala de la companie plus partea din profiturile nete ale acelei companii primita de autoritatea locala ;
- o suma cel putin egala cu partea din profitul net pastrata pentru intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea mijloacelor fixe;
- cota de amortizare a mijloacelor fixe
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID;
- contravaloarea redeventei calculate conform contractului de delegare a gestiunii.

Compania are obligatia de a vira in contul IID sume astfel incat sa asigure disponibilitati care sa acopere doua rate (inclusiv dobanzi si comisioane). La 31 decembrie 2022 aceasta obligatie nu este indeplinita.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	29.292.271	8.010.256	21.282.015
Datorii – leasing financiar	248.382	248.382	-
Datorii comerciale	11.925.806	11.925.806	-
Avansuri incasate in contul comenzilor			-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.785.804	5.639.668	2.146.136
Total:	49.252.263	25.824.112	23.428.151

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

Descriere	31 Decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	37.038.421	8.084.427	28.953.994
Datorii – leasing financiar	476.075	227.693	248.382
Datorii comerciale	13.283.188	13.283.188	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	50.660	50.660	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.376.130	5.197.185	2.178.945
Total :	58.224.474	26.843.153	31.381.321

Sume datorate institutiilor de credit

In iulie 2013, Compania a incheiat acordul de imprumut nr.43362 cu BERD in valoare totala de 16.400.000 Eur compus din:

- transa I avand valoarea de 10.200.000 EUR pentru finantarea proiectului POS Mediu
- transa II avand valoarea de 6.200.000 EUR pentru refinantarea creditului MELF

Rambursarea imprumutului se va face astfel:

- Transa I – in 22 rate semestriale egale incepand cu 21 august 2017 si ulterior pe data de 21 februarie si 21 august a fiecarui an pana la si inclusiv 21 februarie 2028;
- Transa II – in 20 rate semestriale egale incepand cu 21 februarie 2014 si ulterior pe data de 21 august si 21 februarie a fiecarui an pana la si inclusiv 21 august 2023;

La 31.12.2022, Compania a utilizat transa II din imprumut in valoare de 6.177.952 EUR si 10.200.000 EUR din transa I.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2022 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	RON
Credit BERD termen lung	4.301.656,41	21.282.015
Credit BERD partea curenta	1.549.881,38	7.667.883
Dobanda credit BERD	69.202,56	342.373
Sold la 31 decembrie 2022		29.292.271

Echivalentul in lei la cursul de 4,9474 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2022 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de 29.292.271 RON.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Furnizori	3.748.534	4.895.574
Furnizori de imobilizari	7.801.609	4.721.018
Furnizori – facturinesosite	1.733.045	2.309.214
Total	13.283.188	11.925.806

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Datorii in legatura cu personalul	1.164.862	1.525.204
Contributii sociale in legatura cu personalul	1.242.553	1.347.179
Taxa pe valoarea adaugata	281.734	347.513
Impozitul pe salarii	239.525	261.966
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.222.962	1.371.720
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	40.509	56.181
Impozit pe profit curent	-	-
Creditori diversi	733.710	729.905
Garantii reținute furnizori	2.178.945	2.146.136
Alte datorii	271.330	248.382
Total	7.376.130	8.034.186

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2022 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de **253.881 lei**.

Descriere	2021	Transferuri		2022
		Din cont	In cont	
Alte provizioane	261.679	234.955	227.157	253.881

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Subventii guvernamentale	105.792	105.792
Subventiaferenteproiectului POS Mediu	137.702.211	155.704.960
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	97.001	87.545
Alte venituri cu caracter de subv.	462.121	778.026
Total	138.367.125	156.676.323

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Societatii in suma de 24.047.170 RON, impartit in 2.404.717 actiuni in valoare nominala de 10 lei fiecare.

In conformitate cu actul constitutiv, participarea actionarilor la capitalul social este urmatoarea:

Actionar	Numar de actiuni	Procentactiunidetinite
Municipiul Bacau	1.235.000	51,36%
Judetul Bacau	1.101.983	45,83%
Orasul Darmanesti	3.832	0,16%
Orasul Tg. Ocna	3.606	0,15%
Comuna Dofteana	2.967	0,12%
Comuna Nicolae Balcescu	2.478	0,10%
Comuna Margineni	2.403	0,10%
Comuna Poduri	2.200	0,09%
Orasul Buhusi	2.174	0,09%
Comuna Balcani	2.141	0,09%
Comuna Racaciuni	2.131	0,09%
Municipiul Moinesti	1.974	0,08%
Comuna Agas	1.837	0,08%
Comuna Faraoani	1.553	0,06%
Comuna Beresti Tazlau	1.551	0,06%
Comuna Manastirea Casin	1.495	0,06%
Comuna Targu Trotus	1.428	0,06%
Comuna Berzunti	1.425	0,06%
Comuna Corbasca	1.420	0,06%
Comuna Rachitoasa	1.417	0,06%
Comuna Letea Veche	1.341	0,06%
Comuna Pargaresti	1.287	0,05%

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Actionar	Numar de actiuni	Procentactiunidetinute
Comuna Magiresti	1.279	0,05%
Comuna Stanisesti	1.273	0,05%
Comuna Filipesti	1.271	0,05%
Comuna Sanduleni	1.145	0,05%
Comuna Stefan Cel Mare	1.142	0,05%
Comuna Motoseni	1.070	0,04%
Comuna Solont	1.067	0,04%
Comuna Casin	1.065	0,04%
Comuna Parincea	1.056	0,04%
Comuna Hemeiusi	1.004	0,04%
Comuna Palanca	1.001	0,04%
Comuna Ungureni	993	0,04%
Comuna Brusturoasa	934	0,04%
Comuna Plopana	864	0,04%
Comuna Cotofanesti	859	0,04%
Comuna Scorteni	852	0,04%
Comuna DealuMorii	848	0,04%
Comuna Gaiceana	844	0,04%
Comuna Lipova	785	0,03%
Comuna Buciumi	785	0,03%
Comuna Secuieni	770	0,03%
Comuna Strugari	705	0,03%
Comuna Traian	701	0,03%
Comuna Ardeoani	701	0,03%
Comuna Prajesti	651	0,03%
Comuna Vultureni	625	0,03%
Comuna Sarata	566	0,02%
Comuna Tatarasti	561	0,02%
Comuna Colonesti	556	0,02%
Comuna Izvorul Berheciului	494	0,02%
Comuna Damienesti	437	0,02%
Comuna Birsanesti	10	0,0004%
Comuna Blagesti	10	0,0004%
Comuna Caiuti	10	0,0004%
Comuna Cleja	10	0,0004%
Comuna Girleni	10	0,0004%
Comuna Gioseni	10	0,0004%
Comuna GuraVaii	10	0,0004%
Comuna Livezi	10	0,0004%
Comuna Luizi Calugara	10	0,0004%
Comuna Orbeni	10	0,0004%

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Actionar	Numar de actiuni	Procentactiunidetinute
Comuna Pirjol	10	0,0004%
Comuna Racova	10	0,0004%
Comuna Saucesti	10	0,0004%
Comuna Tamasi	10	0,0004%
Comuna Valea Seaca	10	0,0004%
Comuna Zemes	10	0,0004%
Comuna Magura	10	0,0004%
Total	2.404.717	100%

Capitalul social al Companiei este 24.047.170 Lei asa cum apare inregistrat la Registrul Comertului si este cel stabilit prin proiectul de fuziune.

In Monitorul Oficial nr 5824/12.11.2009 a fost publica Proiectul de Fuziune prin contopire intre SC Compania de Apa Bacau SA si SC Apa Serv SA pentru constituirea SC Compania Regionala de Apa Bacau SA. Proiectul de fuziune a fost intocmit pe baza informatiilor prezentate in situatiile financiare la 30.06.2009.

Ulterior proiectului de fuziune, dar pana la inceperea procesului de transfer a activelor si pasivelor, Consiliul Judetean Bacau a efectuat o crestere a capitalului social al SC Apa Serv SA cu suma de 1.431.032 Lei reprezentand aport in natura.

Consiliul Judetean Bacau in calitate de actionar al SC Apa Serv SA a aprobat in data de 31.05.2010 fuziunea prin contopire, capitalul social transferat in noua societate fiind in suma de 11.697.170 Lei (acelasi cu cel prezentat in proiectul de fuziune) fara a face nici o mentiune la suma de 1.431.032 Lei . In urma fuziunii, SC Apa Serv SA a transferat in noua societate capitalul social in suma de 13.128.472 Lei.

Potrivit prevederilor contractului de imprumut incheiat intre Compania de Apa Bacau SA si BERD, pentru orice modificare in structura actionariatului societatii trebuie obtinut si acordul BERD. Pozitia formala a BERD a fost ca in compania nou formata Consiliul Local al Municipiului Bacau, in calitate de garant al creditului acordat Companiei de Apa Bacau, trebuie sa detina peste 50% din capitalul social.

Conducerea societatii nou infiintate, Compania Regionala de Apa Bacau SA, a acceptat includerea in capitalul social a numai 11.697.170 Lei , diferenta de 1.431.032 Lei fiind inclusa in pozitia Alte rezerve (contul 1068) pana la solutionarea situatiei. In 2012, Compania a predat aceste active catre Consiliul Judetean Bacau.

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2022 profitul contabil este de **895.597 Lei** si a fost repartizat ca rezerve legale (suma de **44.780 lei**). Diferenta ramasa nerepartizata va fi transferata pe destinatii dupa sedinta adunarii generale a actionarilor.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din prestarea de servicii de apa si canalizare	73.936.353	84.723.290
Alte venituri din servicii prestate	974.491	1.677.890
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	-	-
Venituri din chirii	37.096	37.377
Alte venituri	252.359	470.205
Total:	75.200.299	86.908.762

NOTA 13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2021	2022
1. CIFRA DE AFACERI NETA	75.200.299	86.908.762
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(67.307.525)	(78.675.070)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(52.988.077)	(63.756.604)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(6.235.705)	(6.838.765)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(8.083.743)	(8.079.701)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	7.892.774	8.233.692
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	(9.750.808)	(10.455.970)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare	3.274.393	3.384.039
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	1.416.359	1.161.761

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care decide asupra activitatii Societatii si stabileste politica ei economica si sociala.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Societatea este condusa in sistem unitar, de catre un Consiliul de Adminstratie compus din 5 membri. Consiliul de Administratie este condus de presedinte.

Postul de director general al Societatii in anul 2022 a fost asigurat de d-na Nina Chiper. Drepturile salariale lunare s-au acordat in conformitate cu indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractul de mandat in vigoare pentru anul 2022.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

In perioada anului 2022 componenta consiliului de administratie a fost urmatoarea :

NR. CRT.	NUME SI PRNUME	FUNCTIA
1	Turcu Ovidiu Leonard	Administrator pe o perioada de 4 ani de la 23.08.2019 – 23.08.2023 ; Numire presedinte incepand cu data de 13.09.2019 , pana la expirarea mandatului , respectiv 23.08.2023
2	Chiper Nina	Administrator 23.01.2020-23.08.2023
3	Paval Florin	Administrator 23.08.2019-23.08.2023
4	Popovici Luminita	Administrator 23.08.2019-23.08.2023
5	Zaharia Nicolae	Administrator 23.01.2020-23.08.2023

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere acordate in aceasta perioada au fost:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Directori	482.690	550.565
Consiliul de administratie	135.948	135.948
Total:	618.638	686.513

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2022 a fost de 636 salariati.

Cheltuielile cu salariile, inclusiv tichetele de masa au fost in suma de 43.710.550 Lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.650.099 Lei.

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2021	2022
Redevente conform contract concesiune (*)	1.222.962	1.365.046
Chirie	161.765	181.577
Reparatii	521.559	446.341
Cheltuieli transport	87.364	86.671
Comisioane bancare	47.093	52.911
Posta si comunicatii	865.230	1.096.433
Altele	8.313.079	9.421.765
Total :	11.219.052	12.650.744

(*) Societatea (in calitate de operator) a incheiat in 2010 un contract cu Asociatia pentru Dezvoltare Intercomunitara Bacau "ADIB" (in calitate de concedent) actionand in numele Consiliilor Locale din municipiul si judetul Bacau, conform caruia a primit dreptul de a utiliza active apartinand patrimoniului public ce includ reseaua de apa si canalizare si terenurile pe care aceasta este amplasata, in schimbul furnizarii serviciului de colectare si distributie a apei potabile si colectare si tratare a apelor uzate.

Conform acestui acord, pentru utilizarea activelor mentionate in contractul de delegare, compania achita o redeventa anuala in valoare de 1,5% din veniturile incasate din prestarea serviciilor de apa si canalizare.

NOTA 16. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	2021	2022
Variatiastocurilor in regie proprie	61.475	15.029
Venituri din productie de imobilizări corporale	1.757.836	1.968.360
Venituri din subventii de exploatare	2.023	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	282.141	280.603
Venituri din vanzarea activelor	64.572	-
Venituri din subventii pentru investitii	1.043.893	916.513
Alte venituri din exploatare	62.453	203.534
Total:	3.274.393	3.384.039

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17. CHELTUIELI MATERIALE

	2021	2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.861.202	5.259.755
Cheltuieli pt materiale de natura obiectelor de inventar	764.796	302.598
Cheltuieli privind materialele nestocate	950	712
Cheltuieli privind apa	1.995.146	2.025.421
Cheltuieli privind energia	8.710.647	15.749.726
Cheltuieli privind gaz metan	152.998	456.728
Reduceri comerciale	(13)	(115)
Total:	15.485.726	23.794.825

NOTA 18. AJUSTARI DE VALOARE SI PROVIZIOANE

	2021	2022
Pierderi din creanțe și debitori diverși	7.464.708	35.553
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	5.276.178	5.225.401
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	224.866	227.157
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	618.929	717.593
Venituri din provizioane	(250.750)	(234.955)
Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(7.879.350)	(500.430)
Venituri din creante reactivate si debitori diverși	-	-
Venituri din ajustari pt depreciere imobilizari	(44.737)	-
Total:	5.409.844	5.470.319

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 19. REZULTATUL FINANCIAR

	2021	2022
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(779.183)	(893.347)
Cheltuieli privind dobânzile	(1.172.721)	(935.016)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri din diferențe de curs valutar	205.620	926.788
Venituri din dobânzi	118.619	176.116
Alte venituri financiare	440.757	459.295
Rezultat financiar:	(1.186.908)	(266.164)

NOTA 20. PARTI LEGATE

Societatea inregistreaza tranzactii cu partile legate reprezentand servicii de alimentare cu apa si servicii de evacuare a apelor menajere.

De asemenea societatea inregistreaza si achita redeventa pentru bunurile primite in concesiune de la UAT.

Nu exista achizitii inregistrate de societate cu partile legate.

NOTA 21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii companiei, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational.

Strategia privind riscul operational cuprinde analiza profilului de risc operational si a efectelor pe care riscurile le pot avea asupra companiei, identificarea riscurilor operationale semnificative, precum si toleranta companiei pentru anumite riscuri specifice.

NOTA 22. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. Imprumutul Societatii are o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2022
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Riscul variatiilor de curs valutar

Moneda functionala a Societatii este Leul Romanesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusa riscului de curs valutar in ceea ce priveste imprumuturile denuminate in EUR. Imprumuturile pe termen lung denuminate in EUR sunt actualizate la data fiecarui bilant la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la plata sumelor.

La 31 decembrie 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datoriilor in valuta a fost 1 EURO = 4,9474 Lei.

Riscul de credit

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

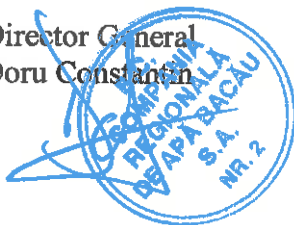
Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.

NOTA 23. CORECTIE EXERCITII PRECEDENTE

Suma de 24.160,33 lei – reprezinta comisionul tranzactiilor efectuate prin PayPoint in luna decembrie 2021 transmise cu F. 1460/31.12.2021 care are data de intrare in Compania Regionala de Apa Bacau nr. 3426/05.10.2022.

Suma de 372 lei – reprezinta c/v verificari PRAM, serviciul efectuat in luna iunie 2021, transmise cu F. 15426834/08.06.2021 care are data de intrare in Compania Regionala de Apa Bacau nr.790/09.03.2023.

Director General
Doru Constantin



Director Economic
Gabriela Gherasim



INTERCON S.R.L.

Bacău, str. Vadu Bistriței, nr.29, bl.29, sc.B, etaj 1,
cod 600191, Jud. Bacău
J04/34/2000; C.U.I. RO 12797106
Tel.0234574174; Fax.0334815407; Mobil.0744999587
E-mail: office@interconsrl.ro



SREN ISO:9001:2015
CERTIFICAT NR. 0657/571

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către **Actionarii,**
COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale COMPANIEI DE APA BACAU SA, cu sediul social în loc. Bacau, str. Henri Coanda, nr. 2, jud Bacau, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27429315, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii = 57.932.530 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar = 895.597 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU SA la data de 31 decembrie 2022 precum și performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare individuale ale
COMPANIEI DE APA BACAU SA, întocmite la 31.12.2022

Aspecte cheie de audit

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

Aceste aspecte cheie se referă la:

Aspect cheie al auditului	Abordarea aspectelor cheie
1. Datorii contingente și provizioane Asa cum este prezentat în Notele la situațiile financiare Compania este implicată într-un număr semnificativ de litigii atât în calitate de parat cât și în calitate de reclamant. Conducerea entității analizează periodic stadiul litigiilor aflate în derulare, și în baza consultării departamentelor juridic și contabilitate, se înregistrează, dacă este cazul, ajustarea creanțelor, precum și constituirea unui eventual provizion. Estimarea unui eventual provizion implică raționamente profesionale semnificative și ipoteze din partea conducerii cu privire la rezultatele posibile ale unor litigii și cuantificarea potențialelor obligații. Înregistrarea unui provizion sau a unei datorii contingente a implicat efectuarea de către conducere a numeroase analize și raționamente. În afara sumelor deja înregistrate în aceste situații financiare ca provizioane sau ajustări pentru deprecierea activelor și descrise în notele la aceste situații financiare, sunt și alte acțiuni în instanță care ar putea avea efecte negative semnificative asupra rezultatelor economice și asupra poziției financiare, pentru care compania a considerat inoportună și fără temei legal constituirea unui astfel de provizion.	Având în vedere numărul mare de litigii în care este implicată Compania, am considerat evaluarea datoriilor contingente și a provizioanelor ca fiind un aspect cheie de audit. Pentru a evalua dacă datoriile contingente și provizioanele care decurg din aceste litigii au fost înregistrate corect am efectuat următoarele proceduri; - înțelegerea politicilor contabile aplicate în întocmirea situațiilor financiare contabile, cu privire la recunoașterea datoriilor contingente și a provizioanelor. - consultarea unor site-uri de specialitate pentru obținerea de informații relevante despre litigiile în care este implicată Compania, atât în calitate de parat cât și în calitate de reclamant. - trimiterea scrisorii de confirmare a litigiilor către departamentul juridic - pentru litigiile semnificative am purtat discuții cu conducerea entității și am evaluat impactul asupra situațiilor financiare, pe care le-am coroborat cu evaluarea clientului - am inspectat procesele verbale ale Adunării Generale ale Acționarilor și ale Consiliului de Administrație - am analizat ipotezele și și am evaluat raționamentele profesionale ale conducerii cu privire la litigii, inclusiv obligațiile recunoscute sau obligațiile contingente prezentate în situațiile financiare individuale. - am evaluat gradul de adecvare a informațiilor prezentate în situațiile financiare.
2. Evenimente ulterioare Datorită faptului că anumite litigii aflate pe rolul instanțelor în cursul anului 2022, pot fi evenimente ulterioare închiderii exercițiului financiar 2022 care ar putea determina ajustări asupra cifrelor din	Activitatea de audit a avut în vedere obținerea de probe suplimentare, suficiente și adecvate pentru a ne asigura că informațiile furnizate de către client cu privire la



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare individuale ale
COMPANIEI DE APA BACAU SA, întocmite la 31.12.2022

situațiile financiare anuale, în măsura în care acestea pot fi estimate într-un mod credibil, consideram ca acest aspect constituie un aspect cheie de audit.	impactul creat de numărul mare de litigii asupra activităților sale, poziției financiare și performanțelor economice viitoare sunt adecvate, în contextul standardelor de raportare aplicabile. Din evaluările auditorului a rezultat că atât în notele la situațiile financiare cât și în raportul administratorilor au fost prezentate detaliat consecințele rezultate în eventualitatea pierderii unor procese aflate pe rolul instanțelor judecătorești asupra activității economice și poziției financiare, precum și măsurile luate pentru a nu fi afectată continuitatea activității viitoare.
---	--

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații se referă la Raportul administratorilor, care cuprinde și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la COMPANIA REGIONALĂ DE APA BACAU SA și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare individuale ale
COMPANIEI DE APA BACAU SA, întocmite la 31.12.2022

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea COMPANIEI DE APA BACAU SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29.12.2014 cu modificările și completările ulterioare, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității COMPANIEI DE APA BACAU SA de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al COMPANIEI DE APA BACAU SA.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă include un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al COMPANIEI DE APA BACAU SA.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea COMPANIEI DE APA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare individuale ale
COMPANIEI DE APA BACAU SA, întocmite la 31.12.2022

BACAU SA de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina COMPANIEI DE APA BACAU SA să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. În baza contractului de prestări servicii nr. 15679/65/15.12.2022, am auditat situațiile financiare ale COMPANIEI DE APA BACAU SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2020 până la 31 decembrie 2022.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administrație al COMPANIEI DE APA BACAU SA, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru COMPANIA DE APA BACAU SA serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

16. Acest raport este adresat exclusiv membrilor Consiliului de Administrație al COMPANIEI DE APA BACAU SA, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acestora acele aspecte care sunt cerute a fi raportate într-un raport de audit financiar și nu



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare individuale ale
COMPANIEI DE APA BACAU SA, întocmite la 31.12.2022

în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și asociații acesteia în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

17. Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, respectiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29.12.2014 cu modificările și completările ulterioare.

În numele

INTERCON SRL

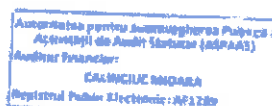
Înregistrat în Registrul public electronic

al Ministerului Finanțelor Publice-ASPAAS cu nr. FA490

Mioara CALINCIUC

Înregistrată în Registrul public electronic

al Ministerului Finanțelor Publice-ASPAAS cu nr. AF1289



Data: 04.05.2023

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel: 0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax:0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	 RINA este Membru al Federatiei CISQ RINA CERTIFIED ISO 9001 - ISO 14001 ISO 45001 Sistemul de Management al Calitatii
---	---	--

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 5

DIN 05.05.2023

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. AGA Ordinara ,

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 05.05.2023 ora 11.00

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 19 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A,

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se ia act si se avizeaza , Raportul anual al administratorilor societatii pe anul 2022 si implicit a realizarii Bugetului de Venituri si Cheltuieli,

a Programului de Investitii si Planului de Reparatii Curente si Capitale a societatii pe anul 2022 .

Art. 2 – Materialul va fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit.d din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 29.05.2023 .

**PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMNISTRATIE al S.C. COMPANIA
REGIONALA DE APA BACAU S.A.,**

Turcu Ovidiu Leonard



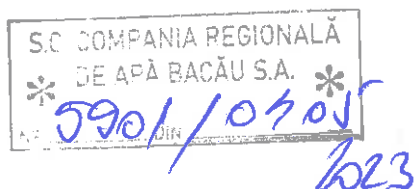
SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena

(1 ex. original)





RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE 2022

Data Raportului	31.12.2022
Denumirea societatii	Compania Regionala de Apa Bacau S.A.
Sediul social	Str. Henri Coanda nr. 2 , Bacau
Numar telefon	+40 372 40 13 01
Fax	+40 234 55 11 75
E-mail	manager@apabacau.ro
Cod unic de inregistrare	RO27429315
Numar inregistrare ORC	J04/789/2010
Capital subscris si varsat	24.047.170 lei

*Elaborat de Consiliul de
Administratie al S.C. Compania
Regionala de Apa Bacau S.A. in
conformitate cu OUG 109/2011,
aprobată prin Legea 111/2016*

Cuprins:

1. Baza legala Raport

2. Prezentarea generală a Companiei

3. Declaratie Financiara

4. Declaratie Nefinanciara

4.1. Componenta si activitatea Consiliului de Administratie

4.2. Executia contractelor de mandat ale administratorilor si directorilor executivi

4.3. Situația investițională

4.4. Aspecte comerciale

4.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății

4.6. Prezentarea sintetica a impactului activitatii de baza asupra mediului inconjurator

4.7. Preocupari in domeniul securitatii si sanatatii in munca . Politici eficiente de gestiune a riscului

4.8. Managementul riscului financiar

4.9. Combaterea coruptiei

4.10. Respectarea drepturilor omului

1. Baza legala raport

Raportul Anual al Consiliului de Administratie al CRAB S.A a fost elaborat in conformitate cu:

- Art. 55 din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*;
- Contractele de Mandat ale Administratorilor;
- Contractele de Mandat ale Directorului General , respectiv Directorului Economic;
- Planul de Administrare conform OUG nr.109/2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*;
- Actul Constitutiv al CRAB S.A..
- Legea 31/1990 *privind societățile* ;
- Legea nr. 51/2006 *a serviciilor comunitare de utilități publice*.
- Legea nr. 241/2006 *a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare*;
- HG nr. 855/2008 – *aprobarea actului constitutiv-cadru și a statutului-cadru ale asociațiilor de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice*.
- RS – Regulamentul serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, aprobat de autoritatea delegantă.
- ROF – Regulamentul de organizare și funcționare a operatorului, aprobat de autoritatea delegantă

2. Prezentarea generala a companiei

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a fost înființată prin fuziunea dintre S.C. CAB S.A. si S.C. APA SERV S.A. , conform sentinței civile nr. 347/20.09.2010 a Tribunalului Bacau .

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. este **operator licențiat** în sfera serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, prin ordinul nr. 57 din 24.01.2011 , prin care s-a aprobat eliberarea licenței clasa I Companiei Regionale de Apa Bacau pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare . Prin Ordinul ANRSC nr. 486/19.10.2018 si nr. 572/17.12.2018 s-a aprobat modificarea licenței clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 25.01.2021 . Prin Ordinul ANRSC nr. 08/11.01.2021 s-a aprobat eliberarea licenței clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 26.01.2026.

Din punct de vedere al ariei geografice activitatea S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. se desfășoară pe raza județului Bacau cuprinzând următoarele sisteme: *alimentare cu apă; tratare apă; aducțiune, distribuție apă potabilă , colectare, epurare și evacuare ape uzate și meteorice*.

Alte activități prestate de S.C. Compania Regionala de Apa S.A. sunt:

- 7732- Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii ;

- 7712- Activitati de inchiriere si leasing cu autovehicule rutiere grele;
- 7711 –Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare ;
- 7120- Activitati de testari si analize tehnice ;
- 7112-Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea ;
- 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri ;
- 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.4521*;
- 4329 – Alte lucrari de instalatii pentru constructii ;
- 4322 –Lucrari de instalatii sanitare , de incalzire si de aer conditionat ;
- 4221-Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide ;
- 3700- Colectarea si epurarea apelor uzate ;
- 3600- Captarea, tratarea si distributia apei ;
- 3511 – Productia de energie electrica ;
- 3320 - Instalarea masinilor si echipamentelor industriale ;
- 3313 - Repararea echipamentelor electronice si optice ;
- 2651 - Fabricarea de instrumente si dispozitive pentru masura , verificare , control , navigatie.

S.C. Compania Regionala de Apa S.A. este inregistrata la Oficul Registrului Comertului Bacau sub nr. J04/789/2010 , avand cod de inregistrare fiscal RO 27429315.

3. Declaratie Financiara

Activitatile financiare si cele de analiza economica sunt activitatile de baza prin intermediul carora sunt stabilite politica si strategia organizatiei in domeniul economico-financiar. In cadrul SC Compania Regionala de Apa Bacau SA, activitatea financiara si de analiza economica asigura mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri si cheltuieli atat la nivelul societatii, cat si la nivelul fiecarui centru de cost. Simultan, prin procesele specific activitatii financiare si de analiza economica sunt controlate fluxurile financiare principale de incasari si plati desfasurate la nivelul Societatii si este realizata o analiza financiara asupra situatiei economice a acesteia, pe baza indicatorilor de lichiditate, solvabilitate si a indicatorilor de patrimoniu.

Conceptul de performanță financiară

Poziția financiară a întreprinderii reprezintă totalitatea activelor și capitalurilor asupra cărora actionarii întreprinderilor își exercită controlul. Principalii factori ai poziției financiare sunt:

- activele întreprinderii;
- structura financiară;
- lichiditatea și solvabilitatea întreprinderii;
- flexibilitatea și adaptabilitatea la schimbările mediului economic.

Poziția financiară în sine nu poate rezolva problemele întreprinderii, deoarece rezultatele sau performanța se obține din utilizarea capitalurilor și patrimoniului existent.

Performanțele întreprinderii se pot aprecia pe baza unor indicatori, cum ar fi:

- ratele de rentabilitate;
- marja profitului;
- rata profitului;
- volumul absolut al cifrei de afaceri și a profitului.

De reținut este faptul că, orice decizie economică pornește de la **poziția financiară** a întreprinderii și își propune realizarea unui anumit nivel de performanță.

Ca documente financiare pentru analiza poziției și a performanțelor întreprinderii se utilizează documentele sintetice, care sunt:

- bilanțul contabil;
- contul de profit și pierdere;
- notele explicative.

Desfasurarea **activității unei întreprinderi**, în condiții de eficiență prin respectarea cadrului legislativ (economic, financiar, fiscal), presupune existența și imbinarea factorilor de producție, respectiv mijloace materiale și umane, resurse care se regăsesc sub denumirea generică de **capital fizic și uman**.

Funcționarea financiară a întreprinderii constă în următoarele:

- elaborarea bugetelor de trezorerie;
- urmărirea continuă a realizării obiectivelor;
- evaluarea viitoarelor investiții;
- fundamentarea financiară a politicii comerciale și de prețuri.

Printre obiectivele funcțiunii financiare ale întreprinderii menționăm : maximizarea profitului.

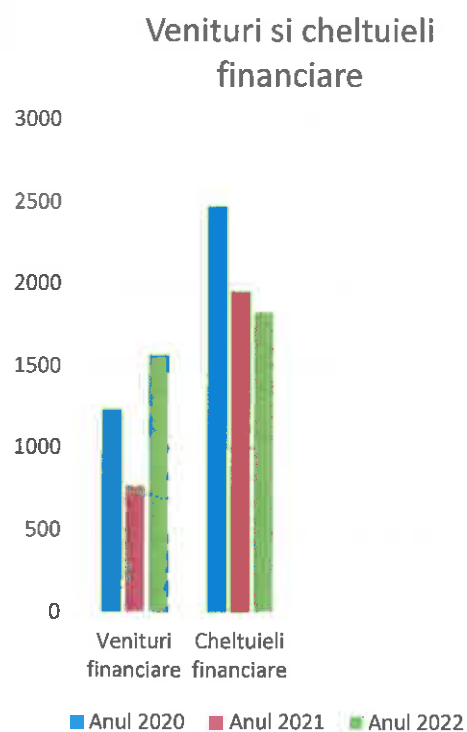
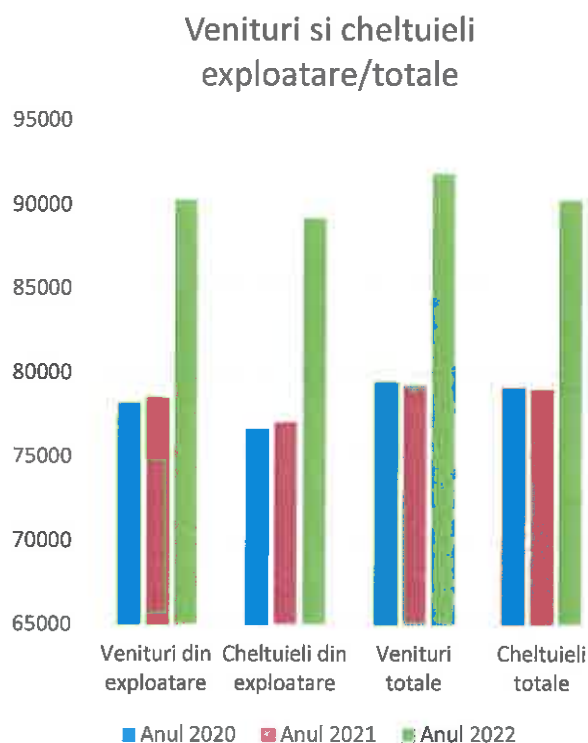
Funcțiunea financiară a întreprinderii reprezintă o componentă esențială a conducerii, ceea ce determină ca o mare parte a atribuțiilor acestei funcții să fie îndeplinite de către organul de conducere, iar o parte din activități sunt atribuite, prin delegare de competență, structurilor subordonate. Referirea la organizarea acestei funcții are în vedere, pe de o parte, structura organizatorică a întreprinderii, iar pe de altă parte structura operațiilor care se desfășoară pentru realizarea sa.

Diagnosticul economico-financiar

Situațiile financiare ale societății sunt aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor și întocmite în conformitate cu legislația în vigoare.

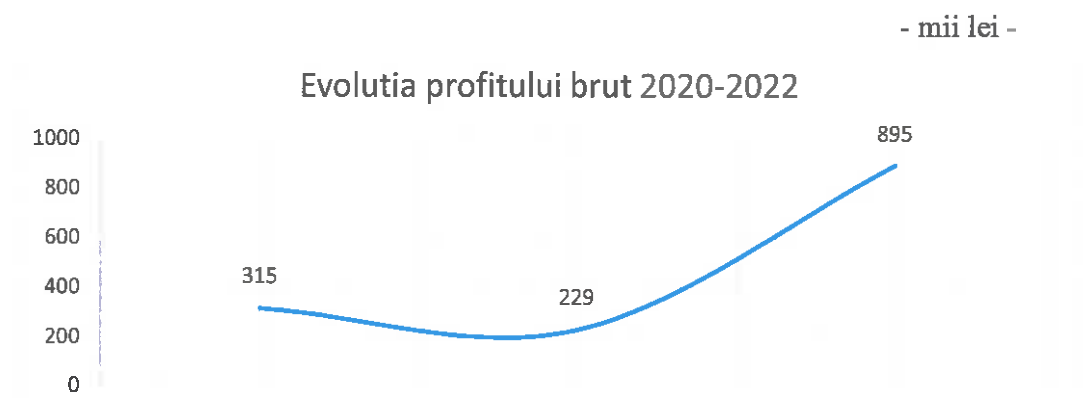
Analiza comparativă a principalilor indicatori în intervalul 2020-2022 este următoarea:

Nr. crt.	Indicator	UM	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
1.	Venituri totale	mii lei	79.404	79.240	91.855
2.	Cheltuieli totale	mii lei	79.088	79.010	90.959
3.	Venituri din exploatare	mii lei	78.173	78.475	90.293
4.	Cheltuieli din exploatare	mii lei	76.621	77.058	89.131
5.	Venituri financiare	mii lei	1.230	765	1.562
6.	Cheltuieli financiare	mii lei	2.467	1.952	1.828
7.	Rezultat brut	mii lei	315	229	895



Nivelul realizat al principalilor indicatori economici arata ca sistemul se afla in concordantele eficientei economice, departe de zona amenintatoare a pierderilor financiare, astfel ca:

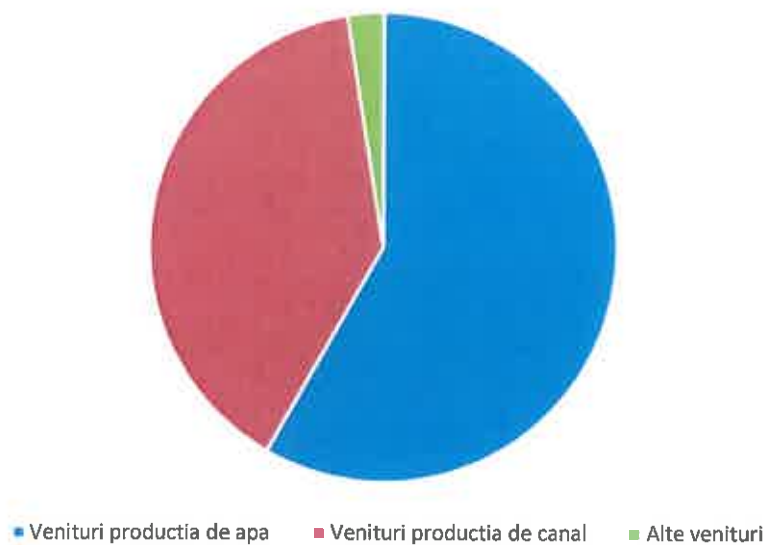
- Veniturile totale , fata de anii 2020, 2021 au crescut cu peste 15 procente.
- Veniturile din exploatare au fost de asemenea mai mari cu peste 15 procente fata de anii 2020, 2021.
- Profitul brut a avut o crestere de 391,27 % fata de anul 2021, in principal datorita cresterii veniturilor din productia vanduta, respectiv a majorarii tarifelor incepand cu data de 01.01.2022.



Structura cifrei de afaceri la nivel de societate in perioada 2020- 2022 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire element	UM	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
1.	Venituri productia de apa	mii lei	46.448	45.324	50.661
2.	Venituri productia de canal	mii lei	27.580	28.612	34.062
3.	Alte venituri	mii lei	1.017	1.264	2.186

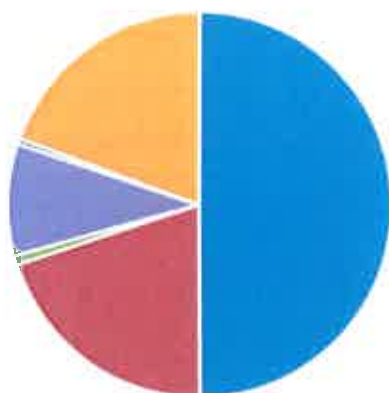
Structura cifrei de afaceri anul 2022



Cele mai importante elemente de cost in perioada 2020-2022 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire element	UM	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
1.	Cheltuieli cu personalul	mii lei	44.540	43.124	45.360
2.	Cheltuieli indemnizatii conducere si consiliul de administratie	mii lei	677	619	687
3.	Cheltuieli cu energia si apa	mii lei	9.827	10.859	18.232
4.	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	mii lei	510	521	446
5.	Cheltuieli cu tertii	mii lei	6.972	7.547	8.512
6.	Alte cheltuieli	mii lei	16.562	16.340	17.722

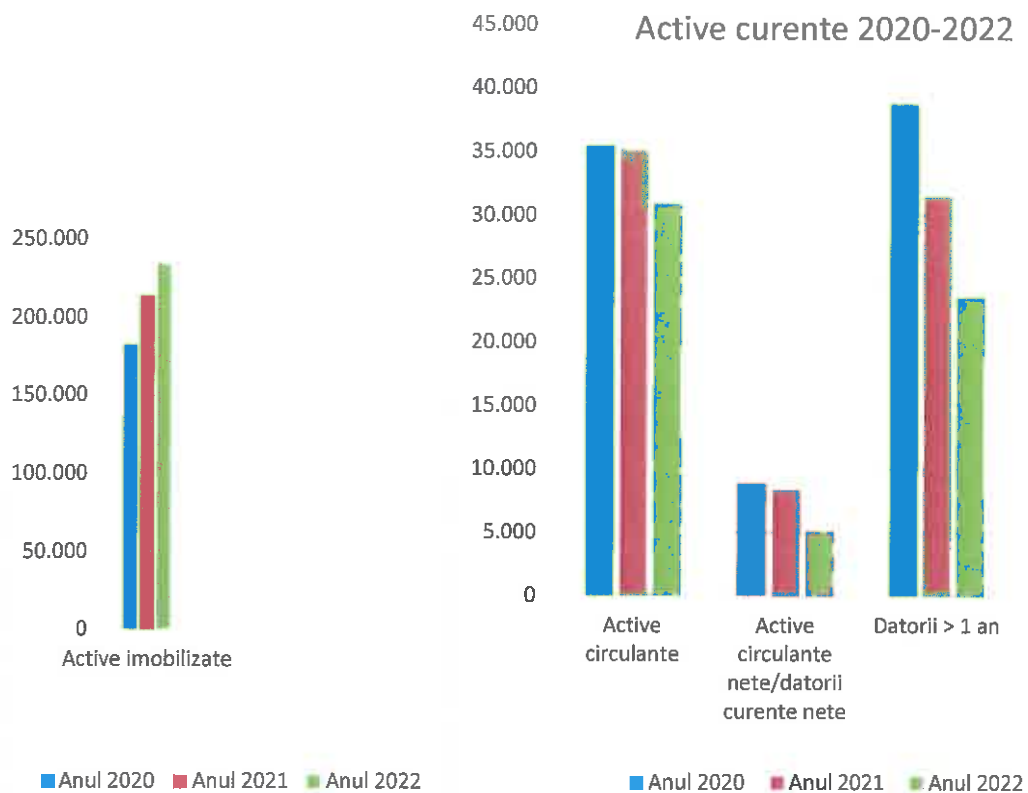
Structura elementelor de cost anul 2022



- Cheltuieli cu personalul
- Cheltuieli cu energia si apa
- Cheltuieli indemnizatii conducere si CA
- Cheltuieli cu tertii
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile
- Alte cheltuieli

Situatia activelor in intervalul 2020 - 2022 se prezinta astfel:

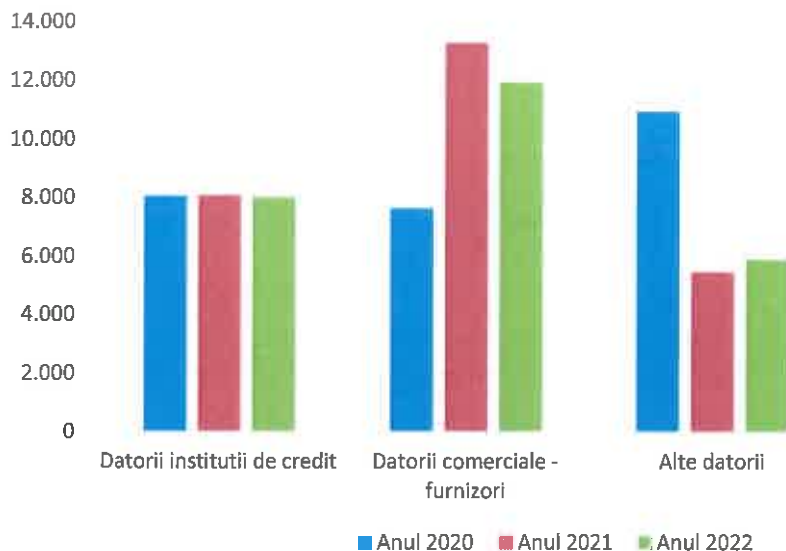
Nr. crt.	Denumire element	UM	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
1.	Active imobilizate	mii lei	181.368	213.208	233.269
2.	Active circulante	mii lei	35.355	35.002	30.789
3.	Active circulante nete/datorii curente nete	mii lei	8.743	8.234	5.021
4.	Datorii cu termen de plata mai mare de 1 an (credit BERD, alte datorii)	mii lei	38.610	31.381	23.428



Situatia pasivelor curente in intervalul 2020-2022 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire element	UM	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
1.	Sume datorate institutiilor de credit	mii lei	8.055	8.084	8.010
2.	Datorii comerciale-furnizori	mii lei	7.647	13.283	11.926
3.	Alte datorii (datorii fiscal, salarii, asigurari sociale)	mii lei	10.956	5.476	5.888

Pasive curente 2020-2022



Referitor la Planul de Reparatii Curente si capitale pentru anul 2022 :

Pentru SC CRAB SA, in cursul anului 2022, s-au prevazut in cadrul Planului de Reparatii Curente si Capitale, lucrari de reparatii in valoare de **1.214.400 lei**.

In cadrul planului de reparatii curente si capitale s-au realizat:

- lucrari de eliminare a pierderilor de apa potabila ;
- refacerea suprafetelor carosabile si necarosabile, in urma interventiilor la retelele de apa si canalizare;
- ridicari la cota a caminelor de apa, canalizare si apometre, atat in suprafetele carosabile cat si necarosabile ;
- lucrari de intretinere, reparatii si mentenanta pentru mijloacele fixe din dotarea societatii;
- diverse reparatii la cladirile administrative;
- lucrari de reparatii si intretinere la parcul auto din dotare.

Suma reparatiilor efectuate in cursul anului 2022 pentru SC CRAB SA este de **954.633 lei**, conform evidentelor contabile transmise de Serviciul Contabilitate.

Realizarile programului de investitii pentru 2022 cu finantare din surse proprii:

In anul 2022 au fost realizate din surse proprii investitii in valoare de **1 219 669,07 lei** , reprezentand **64,76 %** din valoarea aprobata a PISP 2022, respectiv 1.883.512,00 lei.

PISP 2022 este structurat pe urmatoarele capitole:

Capitolul A - Obiective in continuare (POIM fazare)

Pana la data de 30.12.2022 a fost realizata o valoare de **7 512,00 lei** din total capitol de **15 000,00 lei**. La acest capitol este inclusa contributia proprie a Operatorului pentru finalizarea Proiectului CL7.

Capitolul B - Obiective in continuare POIM, cuprinde cheltuielile aferente "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si pa uzata in judetul Bacau 2014-2020". Valoarea realizata pana la data de 30.12.2022 aferenta acestui capitol este de 496 743,00 lei din total capitol de 634 000,00 lei.

Capitolul C - Intretinere, inlocuire active - cuprinde investitiile in intreaga infrastructura operata: retele de alimentare cu apa si canalizare, rezervoare de inmagazinare, statii de tratare si epurare. La acest capitol la data de 30.12.2022 valoarea realizata era de 395 139,09 lei din total capitol de 875 040,00 lei.

Capitolul D - Dotari - valoare realizata pana la 30.12.2022 era de 320 274,98 lei din total capitol de 359 472,00 lei.

In acest capitol au fost cuprinse dotari de genul:

-Autoturisme si autovehicule în leasing (7 bucati VW Transporter si 5 bucati Dacia Doker) decontat in perioada ianuarie - decembrie 2022 = 227 692,66 lei

- Calculatoare și licențe = 42.969,48 lei, etc.

Incadrarea in Bugetul de Venituri si Cheltuieli la sfarsitul anului 2022 este urmatoarea :

Capitolul VENITURI

Veniturile totale prognozate au fost realizate in proportie de **95,38%**, cu **4.446 mii lei** mai putin decat veniturile bugetate,

Detaliat, pe tipuri de venit, modul de realizare este urmatorul :

1. Veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de **94,57%**, mai putin cu **5.189 mii lei** fata de veniturile estimate si se datoreaza nerealizarii majoritatii elementelor de venit din aceasta categorie.

Veniturile din serviciile prestate au fost realizate in procent de **94,14%** cu **5.270 mii lei** mai putin decat veniturile estimate, influentate de avaria majora din luna februarie si nepreluarea sistemelor Nicolae Balcescu si Palanca (estimat 1.086 mii lei).

La categoria **Alte venituri** (vidanjari, monitorizari, analize,penalitati, etc) a fost depasit nivelul programat cu **746 mii lei**.

Veniturile din **imobilizari** si **subventii pentru investitii** au fost realizate cu **665 mii lei** mai putin decat nivelul prognozat.

2. Veniturile financiare s-au realizat in procent de **190,72%**, mai mult cu **743 mii lei** fata de veniturile bugetate si se datoreaza:

- depasirii cu **738 mii lei** a nivelului prognozat pentru **veniturile din diferentele de curs**, determinate de cursul valutar, precum si a **veniturilor din dobanzi** ;

- depasirii cu **5 mii lei** a veniturilor obtinute din **vanzarea certificatelor verzi**.

Capitolul CHELTUIELI

Cheltuielile totale prognozate au fost realizate in proportie de **80,01%** cu **22.723 mii lei** mai putin fata de cheltuielile prognozate pentru aceasta perioada.

Detaliat, pe principalele tipuri de cheltuieli, gradul de realizare este urmatorul :

1. Cheltuielile de exploatare s-au realizat in procent de **80,37%**, cu **21.770 mii lei** mai putin, astfel:

A. Cheltuielile cu bunuri si servicii - s-au realizat in procent de **68,32%**, cu **15.976 mii lei** mai putin decat cheltuielile bugetate;

- s-au inregistrat economii pe toate elementele de cheltuiala din aceasta categorie, astfel:

A 1. Cheltuieli privind stocurile – s-au realizat in proportie de **60,97%**, mai putin cu **15.235 mii lei**, inregistrandu-se economii pe toate elementele de cheltuiala.

Economia majora din aceasta categorie de cheltuieli, in valoare de **12.381 mii lei**, s-a inregistrat la pozitia **cheltuieli privind energia si apa** si s-a datorat prevederilor legale care au plafonat, in anul 2022, preturile la energie electrica si gaze.

A 2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti - s-au realizat in proportie de **72,57%**, mai putin cu **288 mii lei**, inregistrandu-se economii pe toate elementele de cheltuiala;

A 3 . Cheltuieli cu alte servicii executate de terti - s-au realizat in proportie de **95,62%**, cu **453 mii lei** mai putin decat cheltuielile aprobate.

In aceasta categorie de cheltuieli s-au inregistrat economii pe toate elementele de cheltuiala;

B. Cheltuielile cu impozite si taxe – s-au realizat in procent de **83,68%**, cu **619 mii lei** mai putin decat cele estimate;

- s-au inregistrat economii pe majoritatea elementelor de cheltuiala din aceasta categorie;
- depasire cu **83 mii lei** s-a inregistrat pe pozitia **cheltuieli cu redeventa**, ca urmare a faptului ca valoarea incasarilor facturilor a fost mai mare decat cea estimata. Conform Contractului de delegare, redeventa se determina prin aplicarea procentului de 1,5% din valoarea totala a facturilor incasate pentru furnizarea/prestarea serviciului de alimentare cu apa si de canalizare.

C. Cheltuielile cu personalul – s-au realizat in procent de **91,08%**, cu **4.511 mii lei** mai putin decat cheltuielile de personal bugetate;

- s-au inregistrat economii pe majoritatea elementelor de cheltuiala din aceasta categorie;

D. Alte cheltuieli de exploatare – aceasta categorie e realizata in proportie de **89,17%**, mai putin cu **663 mii lei**.

- s-au inregistrat economii de **28 mii lei** pe pozitia **cheltuielile cu majorari si penalitati**;
- **845 mii lei** economie s-au inregistrat pe pozitia **cheltuieli cu amortizarea**;
- nivelul **provizioanelor constituite** a depasit nivelul prognozat cu **445 mii lei**.
- **veniturile** obtinute din anulara provizioanelor, au fost depasite cu **235 mii lei**.

2.Cheltuielile financiare au fost realizate in proportie de **65,73%**, cu **953 mii lei** mai putin decat nivelul prognozat.

Din analiza rezultatelor inregistrate se observa ca s-au inregistrat economii pe majoritatea categoriilor de cheltuiala.

Nivelul cheltuielilor realizate (80,01%) nu a depasit nivelul realizat al veniturilor (95,38%).

Modul in care veniturile si cheltuielile s-au realizat in aceasta perioada au determinat ca la data de **31.12.2022**, compania sa inregistreze un rezultat brut de **896 mii lei**. La calculul impozitului pe profit s-a avut in vedere recuperarea pierderii fiscale din anul 2021, astfel incat compania nu datoreaza impozit pe profit pe anul 2022 .

In Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022, compania a estimat pentru anul 2022 o pierdere de **17.381 mii lei**.

4. Declaratie Nefinanciara

4.1.Componența și activitatea consiliului de administrație

Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. s-a constituit în structura actuală, în luna 08.2019 , conform Hotararii AGA nr. 1 din 23.08.2019 si nr. 1 din 23.01.2020 , cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane.

Consiliul de administratie a fost numit in urmatoarea componenta , pentru un mandat de 4 ani , respectiv de la data de 23.08.2019 pana la 23.08.2023 :

1. Turcu Ovidiu Leonard – administrator neexecutiv, ales si presedinte al Consiliului de Administratie , conform Hotararii nr. 1/13.09.2019 a Consiliului de Administratie ;
2. Chiper Nina – administrator executiv;
3. Popovici Luminita – administrator neexecutiv ;
4. Paval Florin - administrator neexecutiv ;
5. Zaharia Nicolae - administrator neexecutiv .

În vederea executării mandatului, administratorii, au întocmit și prezentat Planul de Administrare , format din Componenta de administrare si Componenta de management .

Acesta a fost transmis autoritatii publice tutelare , respectiv Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitare Bacau, in vederea negocierii si aprobarii indicatorilor financiari si nefinanciari .

Planul de Administrare a fost aprobat prin HAGA O nr. 1 din 29.06.2021 .

Activitatea Consiliului de administratie s-a desfasurat in conformitate cu prevederile:

- Legii societatilor nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare;
- Actului Constitutiv al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A.;
- Regulamentului de organizare si functionare al Consiliului de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A.;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, actualizata .

La nivelul anului 2022 Consiliul de administratie s-a întrunit lunar in cadrul sedintelor ordinare.

Prezenta administratorilor la sedintele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind solutionate prin mandate de imputernicire si reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

La sedintele Consiliului de administratie au participat, in calitate de invitati din partea societatii, urmatoarele persoane:

1. Gherasim Gabriela Luiza – director economic ;
2. Popescu Eduard – director tehnic CRAB ;
3. Popa Raluca – director dezvoltare programe ;
4. Sefi Servicii/Compartimente , dupa caz ;
5. Braescu Fanica – presedinte SLI, dupa caz, diversi membri SLI ;
6. persoana responsabila cu controlul financiar de gestiune, dupa caz ;
7. auditor intern , dupa caz .

Fixarea datei sedintelor s-a efectuat dupa consultarea și stabilirea de comun acord cu fiecare administrator în parte, iar mapa conținând ordinea de zi propusă și materialele aferente a fost transmisa pe e-mail cu cel puțin doua zile înainte de data fixata pentru sedinta .

În primul semestru 01-06.2022 , Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a emis un numar de 41 decizii, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea Planului de Reparatii Curente si Capitale pe anul 2022;
- Avizarea Planului de Investitii din surse proprii pe anul 2022;
- Avizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 ;
- Avizarea redistribuirii profitului realizat in exercitiul financiar 2021;
- Avizarea Situatiilor Financiare ale societatii incheiate la data de 31.12.2021 ;
- Prezentarea Raportului anual al administratorilor si a realizarii BVC-ului , Programului de Investitii si Planului de Reparatii Curente si Capitale pe anul 2021 ;
- Avizarea Planului Financiar pentru perioada 2022-2026 ;
- Aprobarea Raportului anual al Directorului Economic ;
- Aprobarea Raportului anual al Directorului General ;
- Aprobarea constituirii de ajustari pentru deprecierea creantelor la persoane fizice si juridice;
- Aprobarea constituirii de provizioane ;
- Aprobarea casarii unor obiecte de inventar si mijloace fixe de natura domeniului privat si avizarea casarii unor mijloace fixe de natura domeniului public ;
- Aprobarea trecerii pe costuri a unor debite ;
- Aprobarea Raportului Comitetului de nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2021 ;
- Aprobarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2021 ;
- Aprobarea rectificarii Planului/Programului de Investitii Surse Proprii 2022

- Informari cu privire la negocierea CCM/unitate ;
- Discutii privind datoriile acumulate de catre Asociatiile de Proprietari .

In al doilea semestru , in perioada 01.07-31.12.2022, Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a emis un numar de 44 decizii, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea valorificarii prin licitatie a deseului rezultat din casarea unor bunuri ;
- Aprobarea cererilor de resalonare a datoriilor acumulate de catre asociatiile de proprietari ;
- Avizarea efectuarii unor cheltuieli mai mari de 1/12 pentru anumite produse si servicii care trebuiesc asigurate pentru anul 2021;
- Aprobarea trecerii de costuri a unor debite ;
- Aprobarea scoaterii din functiune si casarii unor obiecte de inventar , mijloace fixe si echipamente de protectie;
- Aprobarea majorarii valorii tichetului de masa ;
- Aprobarea Planului anual si multianual de audit intern ;
- Aprobarea rectificarii Programului de Investitii ;
- S-a luat act de situatia juridica a unor dosare de judecata ;
- S-a luat act de Situatie economica a societatii in raport de modul de realizare a BVC-lui;
- Revendicari ale SLI CRAB ;
- Demararea procedurii de selectie pentru pozitia de Director General CRAB ;
- Numirea Directorului General provizoriu ;
- Aprobarea prelungirii liniei de credit de tip Over-draft ;
- Mandatarea Comisiei constituita la nivelul societatii de negociere a CCM/unitate .

4.2 Executia contractelor de mandat ale administratorilor si directorilor executivi .

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor consiliului de administrație au fost stabilite in Planul de Administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului, pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, de către Adunarea Generală a Acționarilor în termenul prevăzut de art. 30 din OUG 109/2012.

Acestea se prezinta astfel , la data de **31.12.2022**:

INDICATORI FINANCIARI :

1.Eficiența economică – Consum specific de energie electrică

Categorie	indicator	U.M	2020	2021	2022	Realizat	Formula de calcul	Valoarea tinta	Pondere %	Obiectiv strategie
Financiari									20	
Eficiența economică	Consumul specific de energie electrică pe unitate de apă produsă și distribuită	KWh/mc	0,278	0,259	0,272	2,15 % față de 2% asumat	Consum de energie electrică aferent proceselor de captare, transport apă brută, tratare apă/cantitatea de apă potabilă produsă și distribuită	Reducerea cu 4% în cei 4 ani de mandate (1%pe an)	2%	1.a
	Consum specific de energie electrică pe unitate de apă uzată și meteorică epurată	KWh/mc	0,335	0,322	0,310	7,49% față de 2% asumat	Consum de energie electrică aferent procesului de colectare, transport și epurare a apelor uzate și meteorice/cantitatea de apă uzată și meteorică epurată	Reducerea cu 4% în cei 4 ani de mandate (1%pe an)	2%	1.a

Nota: - Realizatul anul 2022 s-a raportat la anul de referință 2020.

- Indicatori indepliniți (cu mult peste valoarea asumată)

2. Indicator: Creșterea Volumului de apă potabilă facturat având ca an de referință 2019

Volumul de apă facturat în Semestrul I 2022 a fost de 6,247,489.23 mc față de volumul de apă estimat în Semestrul I 2022 (BVC): - 6,728,760.00 mc (din care 160,200.00 mc reprezintă cantitatea de apă estimată a fi facturată către sistemele Nicolae Balcescu și Palanca, dar aceste sisteme nu au fost încă preluate)

Volumul de apă facturat în Semestrul II 2022 a fost de 6.503.700,19 mc față de volumul de apă estimat în Semestrul II 2022 (BVC): - 6.975.717,00 mc (din care 160,200.00 mc reprezintă cantitatea de apă estimată a fi facturată către sistemele Nicolae Balcescu și Palanca, dar aceste sisteme nu au fost încă preluate)

Total mc apă facturată în anul 2022: 12.751.189,42

3. Indicator : Diminuarea pierderilor de apă din rețea prin programul de înlocuire a contorilor

REDUCEREA PIERDERILOR DE APA	Estimat la 2022	Realizat la 2022	Procent de realizare
1.1 Diminuarea pierderilor de apă din rețea prin implementarea unui program de înlocuire de contoare și instalarea de contoare inteligente în vederea citirii la distanță	777	777	100%

4. Indicator: Ponderea cheltuielilor cu apa care nu aduce venituri in cifra de afaceri NRW:

Total apa bruta si tratata platita – Total apa facturata/ Total apa bruta si tratata platita x 100 = **62,03 %**

Total apa bruta si tratata platita pentru perioada **ianuarie - decembrie 2022:**

33.718.525 MC - valoare = 2.025.421.09 lei + TVA 19%

Total apa facturata pentru perioada **ianuarie - decembrie 2022:**

12.751.184,40 MC – valoare = 50.661.325,41 lei + TVA 9 %

(apa facturata cuprinde Apa rece facturata abonatilor, Apa Rece pentru preparare Apa Calda si Apa potabila produsa si transportata, livrata din retelele de transport, respectiv livrata in alt sistem in vederea redistribuirii pentru intreaga arie de operare).

Din datele anterioare se poate concluziona ca apa care nu aduce venituri este de 37,97%.

5. Indicator : Productivitatea muncii

AN 2022 – realizat = 142

Avand in vedere faptul ca inicatorul asumat pentru anul 2022, prin Contractul de mandate este de 125, se constata **indeplinirea acestuia in procent de 136 %**.

6. Indicator : Plata tuturor datoriilor catre bugetul de stat – realizat 100%

7. Indicator : Plata tuturor datoriilor catre bugetele locale - realizat 100%

8. Indicator :Rambursarea ratelor si dobanzilor aferente contractelor de cofinantare pentru proiectele de investitii - realizat 100%

INDICATORI NEFINANCIARI :

1.Indicator : Gradul de conformare a calitatii apei potabile

Calitatea apei potabile:

Furnizarea apei potabile pe intreaga arie de operare.

Pe parcursul anului 2022, Compania a furnizat consumatorilor sai apa la parametri calitativi prevazuti de normativele in vigoare. Acest lucru este sustinut si de buletinele de analiza pe care Directia de Sanatate Publica le-a realizat in baza contractului incheiat cu SC CRAB SA.

Astfel, pentru anul 2022, indicatorul “furnizarea apei potabile pe intreaga arie de operare” a fost realizat in proportie de 100%.

4. Calitatea apei potabile si a apei uzate	Procent pondere	Valoare tinta 2022	Realizat 2022	Grad de realizare indicator 2022
4.1 Gradul de conformare a calitatii apei potabile	6%	96,5%	100%	100%

2.Indicator : Reducerea duratei de interventie in retelele de distributie apa si de canalizare , de la depistarea/sesizarea defectiunii pana la remedierea acesteia(ore) .

Viteza si calitatea reparatiilor, indicator compus la randul sau din:

Reducerea duratei de remediere a avariilor in retele (ore)

La nivelul Companiei, in anul 2022 au fost inregistrate un numar de 1721 de evenimente (deranjamente, defectiuni curente, incidente si avarii) in arealul deservit, din care 323 doar in municipiul Bacau.

Centralizatorul cu numarul de evenimente(deranjamente, defectiuni curente, incidente si avarii) inregistrate pe retelele de distributie apa, administrate de SC CRAB SA se regaseste detaliat mai jos:

Tabelul nr.1 – Centralizator numar de evenimente(deranjamente, defectiuni curente, incidente si avarii) inregistrate pe retelele de distributie apa administrate de SC CRAB SA.

Nr. Crt .	SISTEMUL DE ALIMENTARE CU APA	ANUL 2022												
		Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie	TOTAL
1	Mun. Bacau	17	26	34	31	39	24	24	36	23	25	26	18	323
2	Mărgineni	6	7	7	6	8	4	4	8	8	10	6	7	81
3	Hemeiș (sat Fântânele)	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4
4	Săucești	3	3	3	3	6	8	8	8	7	5	2	4	60
5	Cleja – Somușca	4	3	4	2	0	0	0	0	0	1	2	2	18
6	Cleja – Valea Mica	0	1	0	2	0	0	0	0	0	0	2	2	7
7	Faraoani	1	1	1	1	7	12	12	7	10	11	8	8	79
8	Filipești	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	2	1	7
9	Prăjești	2	2	2	2	3	2	2	3	3	1	0	1	23
10	Tătăraști	1	1	2	1	1	1	1	0	1	0	1	0	10
11	Traian	0	0	0	0	2	1	1	2	1	1	2	3	13
12	Tamași	2	2	2	2	2	2	8	2	2	2	2	1	29
13	Letea Veche	2	2	2	2	1	0	1	1	0	0	2	1	14
14	Moinești	21	25	28	31	39	34	34	43	31	25	16	11	338
15	Ardeoani	4	4	1	3	8	5	4	3	2	2	6	3	45
16	Măgurești	5	4	4	6	5	5	6	6	10	4	4	5	64
17	Valea - Arinilor	5	5	2	6	4	2	2	3	3	4	3	1	40
18	Poduri	8	6	1	1	8	5	11	11	7	8	7	4	77
19	Târgu Ocna	6	10	7	8	8	14	19	16	19	14	5	4	130
20	Cașin	0	0	0	2	0	1	3	0	0	0	0	0	6
21	Coțofănești	0	0	1	0	1	0	1	3	0	0	0	0	6
22	Doftana	2	1	4	1	4	2	4	4	9	2	2	3	38
23	Ștefan cel Mare	0	2	2	0	1	1	5	8	7	0	2	0	28
24	Buhuși	5	5	5	7	2	8	5	7	6	6	8	6	70
25	Oraș Dărmănești	10	15	7	18	12	20	20	39	22	19	20	9	211
TOTAL GENERAL		106	127	121	137	161	151	175	210	171	140	128	94	1721

Din analiza situatiei prezentate in Tabelul nr.1, rezulta un total de 1721 evenimente, pentru solutionarea carora au fost necesare, insumat, conform evidentelor existente la nivelul sectiilor, un total de 60.235 ore, ceea ce

rezulta o medie de aproximativ 35 ore/avarie, fata de media de 57 ore estimata pentru anul 2022. Prin urmare se poate observa, nu doar realizarea indicatorului propus, ci si o imbunatatire cu 38,59% a acestuia ($100 \times 22 / 57 = 38,59\%$).

Viteza si calitatea reparatiilor	Procent pondere	Valoarea tinata 2022	Realizat in anul 2022	Grad de realizare indicator in anul 2022
Reducerea duratei de interventie in retelele de distributie apa si de canalizare, de la depistarea/sesizarea defectiunii pana la remedierea acesteia (ore)	4%	57 ore	35 ore	138,59%

3. Indicator: Reducerea duratei de raspuns in vederea solutionarii cererilor clientilor

In anul 2022, Compania a inregistrat la un numar de 3392 cereri pentru aviz de amplasament, de principiu, bransare apa, racordare la canalizare, trasari de retele, parametri retea apa (debit, presiune) si vidanjari , transmise de catre consumatori, cu o durata medie de raspuns de 12 zile/cerere. Precizam ca in cazul sesizarilor primite la dispeceratele unitatii, intervalul de solutionare s-a incadrat intre 4 si 48 de ore, functie de complexitate.

In anul 2022, indicatorul a fost indeplinit.

3. Viteza si calitatea reparatiilor	Procent pondere	Valoare tinta 2022	Realizat in anul 2022	Grad de realizare indicator 2022
3.2 Reducerea duratei de raspuns in vederea solutionarii cererilor clientilor (zile)	2%	12 zile	12 zile	100 %

4.Indicator:Identificarea necesitatilor si stabilirea unui program de pregatire si dezvoltare a angajatilor:

Pentru anul 2022 a fost intocmit Planul de pregatire profesionala a personalului din cadrul S.C. C.R.A.B. S.A., in baza necesarului de formare profesionala identificat la nivelul societatii.

Angajatorul si-a indeplinit astfel obligatia prevazuta de legislatia muncii, de a asigura participarea salariatilor la programe de pregatire profesionala in scopul actualizarii si perfectionarii deprinderilor si cunostintelor detinute de catre acestia, care sunt necesare desfasurarii activitatii profesionale in cadrul societatii.

Astfel, un numar de 57 de salariati din cadrul S.C. C.R.A.B. S.A. au efectuat cursuri de formare profesionala in cursul anului 2022, imbunatatindu-si cunostintele necesare dezvoltarii carierei profesionale in cadrul societatii.

In anul 2022, din suma alocata de 40 mii lei pentru formarea profesionala a angajatilor, a fost cheltuita suma de 24 mii lei.

SERVICII PUBLICE:

Indicator: Cresterea numarului de bransamente/racorduri la reseaua de apa si canalizare de la an la an, avand perioada de referinta anul 2018

Fata de procentul propus, in anul 2022 s-a realizat o crestere a numarului de bransamente cu 13,22 % si respectiv o crestere a numarului de racorduri cu 18,54 % fata de anul de referinta 2018.

Daca in anul 2018 se inregistra un numar de 53.263 bransamente, din care:

- 50.004 pentru populatie;
- 2.755 agenti economici;
- 504 institutii publice.

Daca in anul 2019 se inregistra un numar de 54.494 bransamente, din care:

- 51.235 populatie;
- 2.750 agenti economici;
- 509 institutii publice.

In anul 2020 am reusit realizarea unui numar de 57.436 bransamente, din care:

- 54.105 populatie;
- 2.802 agenti economici;
- 529 institutii publice.

In anul 2021 am reusit realizarea unui numar de 58.966 bransamente, din care:

- 55.561 populatie;
- 2.876 agenti economici;
- 529 institutii publice.

In anul 2022 am reusit realizarea unui numar de 60.303 bransamente, din care:

- 56.856 populatie;

- 2.918 agenti economici;
- 529 institutii publice.

Astfel, se poate observa o crestere cu 7.040 bransamente, reprezentand un plus procentual de 13,22%, fata de anul de referinta 2018.

In ceea ce priveste numarul de racorduri, in anul 2018 aveam inregistrate 19.825 racorduri, din care:

- 17.307 populatie;
- 2.197 agenti economici;
- 321 institutii publice.

In ceea ce priveste numarul de racorduri, in anul 2019 aveam inregistrate 20.199 racorduri, din care:

- 17.697 populatie;
- 2.177 agenti economici;
- 325 institutii publice.

La finele anului 2020, Compania inregistra un numar de 21.467 racorduri, din care:

- 18.907 populatie;
- 2.228 agenti economici;
- 332 institutii publice.

La finele anului 2021, Compania inregistra un numar de 22.277 racorduri, din care:

- 19.357 populatie;
- 2.533 agenti economici;
- 387 institutii publice

In timp ce la finele anului 2022, Compania inregistra un numar de 23.500 racorduri, din care:

- 20.504 populatie;
- 2.595 agenti economici;
- 401 institutii publice

Se poate observa o crestere cu 3.675 racorduri, reprezentand un plus procentual de 18,54% fata de anul de referinta 2018.

1.Cresterea numarului de clienti	Procent pondere	Asumat 2022	Realizat 2022	Grad de realizare indicator 2022
1.1 Cresterea numarului de bransamente/racorduri la reseaua de apa si canalizare de la an la an, avand perioada de referinta anul 2018	10%	0,5%	13,22 % bransamente 18,54 % racorduri	>500%

GUVERNANTA CORPORATIVA :

1.Indicator: Programul de investitii din surse proprii si fonduri atrase – realizat

2.Indicator : Monitorizarea proceselor de transparenta si comunicare informatii publice:-realizat

La nivelul Companiei, exista o serie de proceduri care reglementeaza politicile de transparenta si comunicare, proceduri care sunt in permanenta actualizate si revizuite. Amintim: Procedura privind modalitatea de informare publica, in cazul aparitiei unor evenimente deosebite in furnizarea serviciilor, Procedura privind accesul la informatiile de interes public.

De asemenea, la nivelul Companiei a fost stabilita persoana care se ocupa respectarea prevederilor Legii nr. 544/2001.

Pentru anul 2022, masura a fost indeplinita.

3.Transparenta si comunicare	Procent pondere	Asumat 2022	Realizat 2022	Grad de realizare indicator 2022
3.1.Stabilirea politicilor de transparenta si comunicare	10%	1	1	100%

Pe parcursul anului 2022 s-au respectat politicile de transparenta si comunicare stabilite prin Proceduri si Decizii manageriale.

Activitatea de informare si relatii publice in cadrul companiei in anul 2022 a fost organizata in conformitate cu prevederile Legii 544/2001 privind liberul acces la informatiile de interes public si a normelor metodologice de aplicare a acesteia, cu urmatoarele componente:

- informarea presei;
- informarea publica directa a persoanelor
- informarea interna a persoanelor;
- informare interinstitutionala;

Numarul total de solicitari de informatii publice inregistrate, in anul 2022, cu speta de solutionare SC CRAB SA, 6 - din care:

- numarul de solicitari inregistrate ,adresate de persoane fizice - 1;
- numarul de solicitari inregistrate, adresate de persoane juridice - 5

Nu au fost inregistrate plangeri administrative cu privire la nerespectarea dispozitiilor prevazute de Legea 544/2001.

Nu au fost solicitari inregistrate, redirectionate catre solutionarea altor institutii.

RAPORTUL ANUAL privind aplicarea de catre Compania Regionala de Apa Bacau a dispozitiilor Legii 544/2001 privind liberul acces la informatiile de interes public pentru anul 2022, se gaseste pe site-ul companiei www.apabacau.ro , asa cum este prevazut de lege.

3. Indicator : Nivelul de monitorizare a performantei conducerii executive pe baza de IP: - realizat

4.Indicator : Evaluarea performantei generale a conducerii executive: - realizat

5.Indicator: Conceperea si implementarea unor politici de management al riscului, identificarea si modul de minimizare ale acestora prin monitorizare si evaluare anuala. – realizat

S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial a carui concepere si aplicare permite, conducerii Companiei Regionale de Apa Bacau sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea masurilor privind cresterea eficacitatii acestuia are la baza evaluarea riscurilor.

Astfel:

- Comisia de monitorizare este functionala;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat si actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat si monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate in proportie de 98% din totalul activitatilor procedural inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performantelor este stabilit si evaluat pentru obiectivele si activitatile entitatii, prin intermediul unor indicatori de performanta.

Raportul asupra sistemului de control intern managerial se incheie anual. In anul 2022 acest raport a fost intocmit si semnat cu nr.2728/23.02.2023, conform Ordinului nr.600/2018.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez ca, la data de 31 decembrie 2022, sistemul de control intern/managerial al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial

Pentru anul 2022, masura a fost indeplinita.

4. Politici eficiente de gestiune a riscului	Procent pondere	Asumat 2022	Realizat 2022	Grad de realizare indicator 2022
4.1. Conceperea si implementarea unor politici de management al riscului, identificarea si modul de minimizare a acestora prin monitorizare si evaluare anuala. Instituirea de instrumente, procedure si linii de responsabilitate.	10%	1	1	100%

Conducerea executiva a societatii pe perioada anului 2022 a fost formata din :

1. In functia de Director General :

- pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Chiper Nina director general , conform HCA nr. 1 din 15.01.2020 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a finalizarii procedurii de selectie desfasurata conform OUG 109/2011

2. In functia de Director Economic :

- pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Gherasim Gabriela Luiza director economic , conform HCA nr. 2 din 15.01.2020 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a finalizarii procedurii de selectie desfasurata conform OUG 109/2011

3. In functia de Director Tehnic : Popescu Eduard Marian

4. In functia de Director Dezvoltare : Popa Raluca

Atat in ceea ce priveste Directorul General, cat si in ceea ce priveste Directorul Economic, ambii numiti in baza prevederilor OUG nr.109/2011, pentru anul 2022, Consiliul de administratie a constatat indeplinirea indicatorilor financiari si nefinanciari prevazuti in Planul de administrare si in contractele de mandat , acestia elaborand trimestrial un raport privind activitatea desfasurata , aprobat de catre Consiliul de Administratie .

Directorii executivi (Directorul Tehnic si Directorul Dezvoltare Programe) au fost apreciati pozitiv de catre conducerea societatii , prin indeplinirea indicatorilor prevazuti in contractele de performanta .

4.3. Situatia investitionala

Situația la 3.12.2022 pentru fiecare proiect aflat în derulare la UIP , precum și sinteza investițiilor realizate din surse proprii, în perioada iunie-decembrie 2022 se prezintă astfel :

I. Proiectul „Fazarea Proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău”, proiect fazat în POIM (POS Mediu - Contract de finanțare nr. 122203/ 23-08-2011, POIM - Contract de finanțare nr. 15/ 27-12-2016)

Progresul financiar: 91,46%,

Sume solicitate la rambursare : 83 315 044.15 lei

Progres fizic: 99,32%

În cadrul acestui Proiect fazat se continuă implementarea a unui contract de servicii și a unui contract de lucrări, după cum urmează:

1. CS2 - Auditul independent al proiectului,
2. CL7 - Construcție SEAU Dărmănești și construcție SEAU Târgu Ocna.

Probleme/ riscuri în implementare

CL7 Construcție SEAU Dărmănești și construcție SEAU Târgu Ocna

Întrucât la 31-12-2021 a încetat contractul de servicii 7184/31-08-2011 având ca obiect ”asistența tehnică pentru managementul Proiectului, proiectare și supervizarea lucrărilor”, echipa Inginerului, pentru acest Proiect, respectiv pentru acest contract de lucrări, este asigurată în acest moment, de Director Dezvoltare Programe, Manager Financiar și Responsabil Contracte Lucrări.

Beneficiarul a formulat Revendicările cu privire la plata facturilor de energie electrică pentru perioada Ianuarie-Iunie 2022, precum și cu privire la achitarea de către antreprenor, a facturilor de penalități pentru depășirea indicatorilor fizico-chimici în apă uzată evacuată, facturi emise de ABAS.

În 2022 au fost livrate o parte din echipamentele de laborator conform proceselor verbale de recepție încheiate în lunile februarie și martie 2022.

Lucrările rest de executat sunt compuse din completarea echipamentelor de laborator conform prevederilor din Cerințelor Beneficiarului, stingerea deficiențelor SCADA, demolarea stațiilor existente.

Antreprenorul nu reușește să mobilizeze personal să rezolve aceste probleme restante chiar și cele curente ce apar în funcționarea stațiilor.

În iunie 2022, au fost înaintate Primarului orașului Darmanesti solicitările de prelungire a Autorizației de Desființare nr.23 din 22.06.2021 , precum și a Autorizației de Construire nr.24 din 22.06.2021.

În august 2022 a fost completată echipa Inginerului cu următorii experți: expert proces tehnologic, expert SCADA și expert Revendicări.

În octombrie 2022 (adresa nr.3433/26.10.2022) i s-a transmis Antreprenorului o notificare privind executarea restului de lucrări precum și alte acțiuni necesare pentru finalizarea și recepționarea SEAU Darmanesti și SEAU Tg Ocna, notificare stipulată pe baza subclauzei 15.1 [Nota de corectie].

În noiembrie au fost transmise de către cei 3 experți rapoartele : “Raport SCADA pentru SEAU Darmanesti” și “Raport SCADA pentru SEAU Tg Ocna”; “Raportul privind revendicarea Antreprenorului de prelungire a duratei de execuție și costuri suplimentare” și “Raportul privind revendicarea Beneficiarului”, și “Raport privind funcționarea stațiilor de epurare Darmanesti și Tg Ocna și încadrarea efluentului în limitele de calitate impuse de legislația în vigoare”.

Prin adresa 3671/10.11.2022 Antreprenorul Sideri solicita receptia la terminarea lucrarilor si Inginerul prin adresa 3750/16.11.2022 raspunde ca nu recomanda receptia la terminarea lucrarilor din motiv ca lista neconformitatilor SCADA pe cele 2 SEAU-uri nu a fost eliminata cat si lucrarile mecanice, electrice si civile sesizate nu au fost finalizate/remediate.

Avand in vedere ca acest contract de lucrari este de tip FIDIC galben, proiectare si executie, prin adresa nr.3818/22.11.2022 se solicita Antreprenorului Referatul Proiectantului conf.art.15 lit.i din HG343/2017.S-a revenit asupra solicitarii referatului proiectantului prin adresa nr.3896/25.11.2022 si in cele din urma SIDERI a transmis cele solicitate prin adresele nr.4028/08.12.2022 si 4084/12.12.2022.

Progres fizic la 31-12-2022 : 99,70%

Progres financiar la 31-12-2022 : 92,5%

II. Proiectul „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014-2020”

Progresul financiar: 15 528 327 lei lei

Progres fizic: 96%

La 30-12-2022, în cadrul acestui proiect, a continuat derularea Contractului de Asistență Tehnică (contract nr. 1/06-01-2016) pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru **Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014-2020**.

În cadrul acestui Proiect au fost finalizate următoarele activități:

Activitatea 1 - Elaborarea Aplicației de Finanțare și a documentelor suport

Activitatea 3 - Organizarii de seminarii

Activitatea 2 - Elaborarea documentațiilor de atribuire și sprijin acordat pe parcursul perioadei de desfășurare a licitațiilor: aceasta este în curs de derulare

În cadrul Activității 2, au fost elaborate documentațiile de atribuire, Consultantul continuă sprijinul în derularea licitațiilor.

Începând cu 2019 și ulterior semnării Contractului de finanțare 423/2020 cu Ministerul Fondurilor Europene, au fost solicitate de către experții Jaspers, completări și modificări ale acestui contract, prin 10 Note de îndrumare (Guidance Note) toate din 2019 până în 2021.

Pe parcursul anului 2022, experții Jaspers - Consultantul MIPE - au transmis 2 Note de îndrumare (GN11/31-05-2022, GN12/06-12/2022). Urmare a implementării tuturor observațiilor, am primit Action Completion Note pentru proiect prin care este aprobată varianta finală a Studiului de fezabilitate. Valoarea Proiectului a crescut la 2 795 387 010,60 lei fără TVA (577 141 945 Euro).

A fost demarată, în acord cu Studiul de fezabilitate revizuit, și revizuirea avizului de gospodărire a apelor precum și revizuirea acordului de mediu, în vederea transmiterii Proiectului, spre aprobare, către Comisia Europeană.

La 30-12-2022 s-au efectuat plăți către prestator în valoare de 15.528.326,32 lei fara TVA, reprezentand un progres financiar al contractului de servicii de 95,51%, din care au fost rambursati integral din fonduri europene, buget de stat si buget local. Din suma mentionata, 99% reprezinta fonduri europene si buget de stat, respectiv 15.373.043,06 lei fara TVA.

III. Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014-2020

Pentru finanțarea acestui proiect, a fost semnat, în data 03-12-2020, Contractul de finanțare nr. 423.

Acest Proiect cuprinde 20 de contracte de lucrari, din care 14 de tip „executie” si 6 de tip „proiectare si executie”, 3 contracte de servicii si 2 contracte de furnizare echipamente, utilaje si Dispecerat SCADA, în valoarea totală de 2 284 742 200,60 lei.

Conform Studiului de fezabilitate aprobat de JASPERS, valoarea Proiectului a crescut la 2 795 387 010,60 lei fără TVA.

Progres financiar: 3,2%

Sume solicitate la rambursare: 57 098 580,32 lei

Progres fizic: 3%

Obiectivul acestui Proiect major de investiții este Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă potabilă a populației din Județul Bacău.

În cadrul acestui Contract de Finanțare se vor realiza lucrări de infrastructură de alimentare cu apă potabilă, colectare și epurare a apelor uzate în următoarele 40 Unități Administrativ Teritoriale din județul Bacău: Consiliul Județean Bacău, Bacău, Balcani, Bârsănești, Berești Tazlău, Blăgești, Buhuși, Cașin, Cleja, Coțofănești, Dărmănești, Doftana, Faraoni, Filipești, Gârleni, Gioseni, Hemeiș, Letea Veche, Livezi, Luizi Călugăra, Măgirești, Măgura, Mănăstirea Cașin, Mărgineni, Moinești, Nicolae Bălcescu, Orbeni, Pârjol, Poduri, Răcăciuni, Racova, Sărata, Săucești, Secuieni, Tamași, Târgu Ocna, Târgu Trotuș, Traian, Valea Seacă, Zemeș.

Proiectul se va implementa prin realizarea a 20 de contracte de lucrări, 2 contracte de furnizare și 3 contracte de servicii. La finalizarea implementării acestora va crește gradul de acoperire cu servicii de apă în zona urbană la 100 %, va fi îmbunătățită infrastructura de rețele de apă potabilă, iar populația din zona rurală va beneficia de creșterea accesului la apă potabilă de calitate dar și de înființarea de sisteme de canalizare în aglomerările rurale de peste 2000 l.e.

Indicatorii fizici ai Proiectului, conform Studiului de fezabilitate aprobat de JASPERS:

- extindere rețele de apă potabilă : 378,3 km
- reabilitare rețele de apă potabilă : 113,4 km
- extindere conducte de aducțiune : 191,8 km
- reabilitare conducte de aducțiune : 75,5 km
- reabilitare și/sau construire stații de tratare a apei : 4
- extindere rețele de canalizare și conducte de refulare : 735,96 km
- reabilitare rețele de canalizare : 8,5 km
- reabilitare și/sau construire stații de epurare ape uzată : 4.

La 30-12-2022, situația contractelor de servicii/furnizare/lucrări este următoarea:

1. Contractul de servicii de supraveghere a lucrărilor pentru contractul de lucrări CL 20, nr. 890/2019, semnat cu SC Resourcing Environmental Consulting SRL,

Acest contract este în derulare întrucât CL20 se află în Perioada de notificare a defectelor pentru o perioadă de 3 ani, începând cu decembrie 2021.

2. Contracte finalizate:

Contractul de lucrări CL 20 - *Realizare Stație de Demanganizare Gherăiești si reabilitare fronturi de captare*

Valoare contract : 31.423.094,29 lei (fără TVA)

Acest contract a fost finanțat și realizat prin asocierea Județului Bacău, a Municipiului Bacău și a SC CRAB SA Bacău, în cadrul unui contract de asociere. Contribuția Consiliului Județean Bacău fiind de 95% iar contribuția Consiliului Local de 5%.

Conform Contractului de finanțare nr. 423/03-12-2020, în cadrul contractului de lucrări semnat, au fost rambursate din fonduri nerambursabile, conform cererilor de rambursare depuse, 94%, diferența de 6%, reprezentând sursa proprie a Operatorului, a fost suportată de Consiliul Județean Bacău.

Procesele Verbale de Recepție la Terminarea lucrărilor :

Proces Verbal de Recepție nr. 1363/27-04-2021

Proces Verbal de Recepție nr. 4032/06-09-2021

Proces Verbal de Recepție nr. 5439/16-12-2021

Proces Verbal de Recepție nr. 5440/16-12-2021

Perioada de Notificare a Defectelor este de 36 de luni.

3. În 2022 au fost finalizate următoarele contracte de furnizare:

CF2 format din Lot1 și Lot2: Procurare utilaje (echipamente de detectare pierderi, echipamente de măsurare a presiunii și a concentrației de clor, echipamente de vidanjarie)

LOT1: Echipamente pentru monitorizare procese/GIS detecția de trasee conducte metalice, prelocalizarea pierderilor de apă din rețelele de distribuție a apei și depistarea bransamentelor ilegale

Valoare contract: 1 120 500 lei (fără TVA)

Contract finalizat în octombrie 2022.

LOT2: Vehicule și echipamente operaționale

Valoare contract: 14 970 240 lei (fără TVA)

Contract finalizat în ianuarie 2023.

CF3: Furnizare bunuri necesare funcționării UIP la nivelul Beneficiarului

Valoare contract: 47 840,09 lei (fără TVA)

Contract finalizat în decembrie 2022.

4. În 2022 au fost semnate următoarele contracte de lucrări :

CL 1 - LOT 1: Extinderea și reabilitarea rețelelor de distribuție a apei și a rețelelor de canalizare în municipiul Bacău, Zona NORD

A fost încheiat contractul de execuție lucrări cu SC RECON & DOJE SRL. pe data de 21.12.2022.

Valoarea contractului este de 43,294,762,60 lei fara TVA.

Termenul de execuție este de 20 luni și 36 luni perioada de garanție.

CL 2 - REABILITAREA ADUCȚIUNII DE LA STEJARU LA BACĂU ȘI EXTINDEREA REȚELELOR DE DISTRIBUȚIE A APEI ȘI A REȚELELOR DE CANALIZARE ÎN MĂRGINENI

S-a încheiat Acordul contractului de lucrări nr. 5153 din 24.11.2021 cu Asocieria -S.C. HIDROCONSTRUCTIA SA - asociat 1 - Lider Asociere, S.C. ELECTRO-ALFA INTERNATIONAL SRL

Valoare contract: 144.266.953 lei (fără TVA)

Durata de execuție: 36 luni+36 luni Perioada de Notificare Defecte

S-a emis ordinul de începere a contractului cu data de 10-06-2022.

CL 6 - REABILITAREA ADUCȚIUNII DE LA BARAJUL POIANA UZULUI, LA STAȚIA DE TRATARE CĂRĂBOAIA

Este încheiat contractul de lucrări nr. 1306/29 apr. 2022 cu OCSA CONSTRUCȚII ȘI INFRASTRUCTURĂ, cu o valoare de 42.028.932,24 lei fara TVA.

Termenul de execuție este de 33 luni și 36 luni perioada de garanție.

S-a emis ordinul de începere a contractului cu data de 31.05.2022

5. În 2022 a fost demarată/reluată procedura de achiziție pentru următoarele contracte de lucrări:

CL 1 - Lot 2: Extinderea și reabilitarea rețelelor de distribuție a apei și a rețelelor de canalizare din Municipiul Bacău, zona SUD

Valoare estimata: 47 688 393,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 20 luni

CL3 - Extinderea si reabilitarea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Moinesti si Poduri

Valoare estimata: 92 228 364,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 18 luni

CL4 – Extinderea și reabilitarea rețelelor de distribuție a apei și a rețelelor de canalizare în Buhuși, Blăgești și Racova

Valoare estimata: 113 435 837,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 27 luni

CL5 - Extinderea si reabilitarea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Darmanesti, Targu Ocna, Targu Trotus si Dofteana

Valoare estimata: 75 547 979,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 22 luni

CL7 - Reabilitarea aductiunii de apa tratata de la statia de tratare Caraboaia la Casin

Valoare estimata: 94 568 969,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 20 luni

CL11 - Extinderea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Garleni si Hemeius

Valoare estimata: 77 030 526,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 18 luni

CL12 - Extinderea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Barsanesti, Magiresti si Zemes

Valoare estimata: 41 883 866,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 24 luni

CL18 - Extinderea si reabilitarea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Magura, Nicolae Balcescu si Filipești

Valoare estimata: 66 343 691,00 lei (fără TVA)

Durata de execuție : 24 luni

6. Achizitii directe realizate în 2022

1. Servicii de evaluare terenuri si servicii de întocmire documentatie cadastrala în vederea expropriării terenurilor afectate de investitia „ Reabilitarea aductiunii de la Stejaru la Bacau si extinderea rețelelor de distributie a apei si a rețelelor de canalizare în Margineni” – comuna Scorteni - **contract semnat la data de 23.05.2022.**

IV În perioada mai sus mentionata au fost realizate din surse proprii investitii în valoare de 1 219 669,07 lei , reprezentand 64,76 % din valoarea aprobata a PISP 2022, respectiv 1.883.512,00 lei.

PISP 2022 este structurat pe urmatoarele capitole:

Capitolul A - Obiective în continuare (POIM fazare)

Pana la data de 30.12.2022 a fost realizata o valoare de 7 512,00 lei din total capitol de 15 000,00 lei. La acest capitol este inclusa contributia proprie a Operatorului pentru finalizarea Proiectului CL7.

Capitolul B - Obiective in continuare POIM, cuprinde cheltuielile aferente “Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si pa uzata in judetul Bacau 2014-2020”. Valoarea realizata pana la data de 30.12.2022 aferenta acestui capitol este de 496 743,00 lei din total capitol de 634 000,00 lei.

Capitolul C - Intretinere, inlocuire active - cuprinde investitiile in intreaga infrastructura operata: retele de alimentare cu apa si canalizare, rezervoare de inmagazinare, statii de tratare si epurare. La acest capitol la data de 30.12.2022 valoarea realizata era de 395 139,09 lei din total capitol de 875 040,00 lei.

Capitolul D - Dotari - valoare realizata pana la 30.12.2022 era de 320 274,98 lei din total capitol de 359 472,00 lei.

In acest capitol au fost cuprinse dotari de genul:

- Autoturisme si autovehicule în leasing (7 bucati VW Transporter si 5 bucati Dacia Doker) decontat in perioada ianuarie - decembrie 2022 = 227 692,66 lei
- Calculatoare și licențe = 42.969,48 lei, etc.

Procentul scăzut de realizare a PISP este datorat, așa cum am arătat și prin Memoriul justificative pentru constituirea și finanțarea programului de investiții surse proprii 2022, posibilității limitate de a asigura fondurile necesare, având în vedere ordinea prevăzută de OUG 198/2005 privind alocarea fondului IID precum și situația financiară precară a Companiei care a demarat anul bugetar 2022 cu un buget negativ.

4.4. Aspecte comerciale

Activitatile comerciale includ toate procesele relaționate cu facturarea și încasarea producției vândute către agenți economici și consumatori casnici.

Situația contractelor pe categorii de clienți si arii de operare, existenta la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Aria de operare	Agenti economici	Institutii Publice si bugetare	Asociatii de proprietari	Populatie	TOTAL
1	Municipiul BACAU	1,738	113	254	22,652	24,757
2	Comuna Margineni	73	5	0	2,687	2,765
3	Comuna Sucești	17	2	0	975	994
4	Comuna Hemeius-Sat. Fantanele	7	0	0	542	549
5	Letea Veche	32	2	0	975	1,009
6	Comuna Ardeoani	16	1	0	664	681
7	Comuna Casin	10	2	0	661	673
8	Comuna Cleja	10	2	0	991	1003
9	Comuna Cotofanesti	3	1	0	261	265
10	Oras Darmanesti	108	15	0	3,795	3918
11	Comuna Dofteana	54	5	0	2,571	2630

12	Comuna Faraoani	15	2	0	1,419	1436
13	Comuna Filipesti	22	3	0	757	782
14	Comuna Magiresti	13	2	0	1074	1089
15	Comuna Poduri	9	3	0	1,645	1657
16	Comuna Prajesti	6	2	0	596	604
17	Comuna Tamasi	14	2	0	828	844
18	Comuna Tatarasti	1	2	0	283	286
19	Comuna Traian	14	4	0	517	535
20	Comuna Stefan cel Mare	15	3	0	766	784
21	Consumatori pe conducta de transport de la St. Daramanesti	22	6	0	0	28
22	Oras Buhusi	196	16	0	5,939	6151
23	Oras Moinesti	411	26	0	7,773	8210
24	Oras Tg. Ocna	248	17	0	4,734	4999
	TOTAL GENERAL	3,054	236	254	63,105	66,649

4.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății

În perioada ianuarie –decembrie 2022 numărul de angajați ai societății a evoluat conform tabelului următor:

Nr. crt.	Specificație	Anul 2021	Anul 2022
1	Număr de salariați la începutul perioadei	680	656
2	Număr de persoane nou angajate	53	63
3	Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	77	64
4	Număr de salariați la sfârșitul perioadei	656	655

- evoluția structurii personalului, pe categorii de studii, după cum urmează:

Nr. crt.	Specificație	31.12.2021	31.12.2022
1	Absolvenți studii superioare	129	132
2	Absolvenți studii liceale	227	230
3	Absolvenți studii profesionale	229	223
4	Absolvenți școală generală + curs calificare	71	70
*	Total angajați	656	655

- **Cursuri formare profesionala în anul 2022** (perfecționare/atestare/autorizare profesionala/ certificare) - **57 salariați**.

4.6. Prezentarea sintetica a impactului activitatii de baza asupra mediului inconjurator

Având în vedere specificul activității principale (operarea și întreținerea sistemelor publice de alimentare cu apă și canalizare-epurare avute în gestiune din județul Bacău) impactul major este generat asupra factorului de mediu apă. Acest impact are două aspecte: un aspect negativ datorat deversării efluenților de la stațiile de epurare în receptorii naturali și un aspect pozitiv datorat colectării apelor uzate menajere, evitarea descărcărilor necontrolate în mediu, epurarea corespunzătoare a apelor uzate evacuate în emisari, extinderea rețelelor de canalizare, creșterea ratei

de conectare, diminuarea impactului asupra folosințelor de apă din aval și sporirea gradului de confort al populației.

Printr-o operare corespunzătoare, îndeplinirea cerințelor legale existente în actele de reglementare și un management de mediu adecvat, compania noastră are în vedere limitarea consecințelor negative asupra emisarilor și protecția calității solului și subsolului. Una din cele mai importante măsuri pentru menținerea calității resurselor de apă o reprezintă activitatea de prevenire și combatere a poluărilor accidentale. În rețelele de canalizare sunt primite numai ape uzate conforme cu valorile limită stabilite de Normativul NTPA 002/2005, cu modificările și completările ulterioare. Se face monitorizarea permanentă a descărcărilor de ape uzate de la agenții economici potențiali poluatori pe baza Planului Anual de Monitorizare. Apa epurată deversată în emisar din stațiile de epurare, respectă de cele mai multe ori indicatorii de calitate conform HG nr. 352/2005 (NTPA 001/2005). Pentru aglomerările cu peste 10.000 l.e. s-au realizat sau sunt în curs de realizare stații de epurare cu treaptă terțiară pentru înlăturarea nutrienților, în conformitate cu Directiva Europeană privind epurarea apelor nr. 271/1991.

Calitatea efluenților din stațiile de epurare este controlată în permanență prin efectuarea de analize în laboratoarele proprii și în laboratorul ABA Siret. În cazul SEAU Bacău, SEAU Buhuși și SEAU Moinești N, namolul rezultat în urma epurării apelor uzate se valorifică în agricultura conform prevederilor legale ale Ordinului 344/2004.

În anul 2022, s-au intensificat acțiunile prevăzute în “Strategia privind managementul apelor uzate industriale” la nivelul tuturor structurilor funcționale, concretizate cu o creștere a încasărilor.

În cadrul Sistemului Integrat de Management implementat la nivel de companie, toate aspectele de mediu sunt identificate atât pentru condițiile de funcționare normală cât și funcționare accidentală și/sau în situații de urgență, determinându-se, pentru fiecare caz, efectele care pot avea impact semnificativ asupra mediului și cuantificarea acestora. După caz, se face analiza de mediu periodică cu ocazia căreia se revizuiesc activitățile și subactivitățile generatoare de impact.

Identificarea operațiilor, activităților, produselor și serviciilor care sunt sau pot fi asociate aspectelor de mediu semnificative identificate și pentru care sunt necesare măsuri de control se face în cadrul Procedurii de Control Operațional. Măsurile preventive și corective, în corelare cu obiectivele și țintele de mediu sunt concretizate în Programul de Management de Mediu al SC. CRAB SA. pentru anul 2022.

Principalele acțiuni, măsuri pentru îmbunătățirea managementului de mediu și prevenirea și/sau limitarea impactului asupra mediului în anul 2022

Pentru îmbunătățirea activității în domeniul abordat, în cursul anului 2022, au fost întreprinse acțiuni în care au fost aplicate următoarele măsuri:

- urmărirea evoluției indicatorilor de performanță;
- indicarea oportunităților de îmbunătățire a Sistemului de Management de Mediu (SMM);
- s-au urmărit aspectele de mediu și sociale pentru a asigura îndeplinirea Cerințelor de Performanță BERD;
- instruirea personalului cu responsabilități în domeniul mediului, astfel încât cunoștințele profesionale, abilitățile și experiența acumulată să permită desfășurarea activității de o manieră încât să îndeplinească cerințele SMM;
- asigurarea cunoașterii și respectării legislației de mediu de către angajații companiei direct implicați;
- monitorizarea emisiilor și deversărilor, pentru conformarea cu cerințele legale și de reglementare la care societatea subscrie;
- verificarea încadrării în limitele admise a evacuărilor provenite de la agenții economici racordați la rețeaua publică de canalizare prin realizarea de controale pe amplasament și monitorizarea descărcărilor prin analize de laborator;
- identificarea aspectelor de mediu în toată aria de operare;
- amenajarea de spații pentru depozitarea temporară și colectarea selectivă a deșeurilor;
- intensificarea colectării selective a deșeurilor;
- identificarea de noi căi de valorificare a deșeurilor generate de activitate;
- urmărirea aplicării Procedurii Operationale – PO 15 – privind Gestionarea Deseurilor și implementarea formularelor tipizate cu regim special pentru transportul deseuri în conformitate cu HG. nr. 1061/2008.
- monitorizarea consumului de apă, energie electrică, combustibili și substanțe/preparate periculoase;
- evidența gestiunii deșeurilor rezultate din activitatea proprie;
- predarea deșeurilor periculoase (de ex. ulei uzat, filtre de ulei, anvelope uzate, DEEE, corpuri de iluminat, tonere de imprimanta, reactivi expirati si ambalaje contaminate) către societăți specializate cu care societatea are contracte de prestări servicii sau acorduri de principiu;

- urmărirea stadiului realizării lucrărilor și măsurilor prevăzute în planurile de măsuri/conformare din autorizațiile de gospodărire a apelor și autorizațiile de mediu precum și măsurile impuse prin procesele verbale de constatare întocmite de organele de control.

Pentru namolul rezultat de la epurarea apelor uzate orasenesti, SC CRAB SA are obtinute un numar de 7 Permisele de aplicare (acordate de catre APM Bacau) pentru utilizarea acestui deseu ca fertilizant pe terenurile agricole, in baza contractelor incheiate cu un numar de 6 proprietari terenuri agricole; si anume

Nr. crt.	Nr. permis/data obtinere	Provenienta namol	Localitatea unde se aplica namolul	Fermier
1	1/02.06.2020	SEAU Buhusi	BUHUSI	ANTARES SRL
2	2/06.08.2020	SEAU Bacau	BARSANESTI	AGRICULTORUL SRL
3	1/30.12.2019 revizuit 14.10.2020	SEAU Bacau	LETEA VECHE	AGREVO IMPEX SRL
4	1/16.02.2021	SEAU Bacau	LETEA VECHE	AGREVO IMPEX SRL
5	1/10.03.2022	SEAU Bacau	LETEA VECHE	NOVA CEREALIS SRL
6	2/11.03.2022	SEAU Bacau	LETEA VECHE	CROPLAND SRL
7	3/15.09.2022	SEAU Bacau	LETEA VECHE	ADONIS SRL

In anul 2022 namolul rezultat din activitatea statiei de epurare a mun. Bacau este utilizat ca fertilizant in agricultura in baza a patru permise de aplicare: permisul nr. 1/2019 (revizuit in 2020) - pe terenurile ce apartin SC AGREVO IMPEX SRL – UAT Letea Veche; permisul nr. 1/2022 - pe terenurile ce apartin SC NOVA CEREALIS SRL – UAT Letea Veche; permisul nr. 2/2022 - pe terenurile ce apartin SC CROPLAND SRL – UAT Letea Veche; permisul nr. 3/2022 - pe terenurile ce apartin SC ADONIS SRL – UAT Letea Veche.

Nivelul de conformare cu prevederile legislației privind protecția mediului

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului nr. 1798/2007 pentru aprobarea “Procedurii de emitere a autorizației de mediu”, activitatea de alimentare cu apă și canalizare, cod CAEN 3600 3700, se desfășoară numai cu autorizație de mediu. În prezent, continuăm procesul de obținere a autorizațiilor de mediu pentru folosințele existente în situația în care au expirat (scadente) sau în situația în care acestea trebuiesc revizuite. De asemeni, în conformitate cu Ordinul MMAP nr. 1150/27.05.2020 s-au făcut demersurile necesare pentru obținere vize anuale pentru toate autorizațiile de mediu existente. Numărul total al obiectivelor care necesită autorizație de mediu este de 24 din care 19 dețin autorizație de mediu valabilă iar 5 sunt în curs de reautorizare datorita

expirării autorizațiilor (2 obiective) și datorită modificărilor existente în teren față de situația autorizată (3 obiective).

Deasemeni, în conformitate cu Legea Apelor nr. 107/1996 (actualizată) activitatea de captare, tratare și distribuție apă potabilă, canalizare și epurare apă uzată necesită autorizație de gospodărire a apelor. Toate obiectivele dețin autorizație de gospodărire a apelor valabilă sau sunt în curs de reînnoire/modificare a acesteia. Autorizațiile de gospodărire a apelor pot conține Planuri de Măsuri pentru conformarea cu cerințele Directivei Europene privind apele uzate 91/271/CEE și în acord cu obligațiile asumate de România privind Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană (realizarea rețele de canalizare și stații de epurare).

Numărul total al obiectivelor care trebuie autorizate din punct de vedere al gospodăririi apelor este de 24 din care, 21 dețin autorizație de gospodărire a apelor valabilă, iar 3 sunt în curs de reautorizare datorită modificărilor existente în teren față de situația autorizată.

În cursul anului 2022, s-a finalizat procedura de obținere a autorizației de gospodărire a apelor pentru următoarele folosințele de apă: Casin, Cleja, Cotofanesti, Darmanesti – oras, Dofteana, Margineni, Magiresti, Tamasi, Targu Ocna.

Se poate concluziona că există conformare 100% privind procedura de autorizare din punct de vedere a protecției mediului și apelor.

Autorizațiile de gospodărire a apelor eliberate pentru folosințele de apă aparținând UAT Tg. Ocna, UAT Darmanesti au Planuri de Măsuri. Măsurile referitoare la extinderile de rețele de canalizare și construcția stațiilor de epurare cu treaptă terțiara din planuri au ca termen de finalizare în trim IV 2022.

4. Amenzi, evenimente accidentale și litigii

În anul 2022 au fost efectuate, de către Garda de Mediu, 4 controale pentru verificarea sesizărilor primite, iar din partea APM Bacău un număr de 10 inspecții pentru aplicarea vizei anuale pe autorizațiile de mediu.

Din partea Administrației Bazinale de Apă Siret și Sistemul de Gospodărire a Apelor Bacău s-au efectuat 6 inspecții la sistemele de alimentare cu apă și canalizare-epurare din UAT Bacău, UAT Darmanesti-oras, UAT Tg. Ocna, UAT Cotofanesti, UAT Mergineni, pe linie de gospodărire a apelor. În urma acestora nu s-au aplicat amenzi.

4.7. Preocupări în domeniul securității și sănătății în muncă . Politici eficiente de gestiune a riscului .

S.C. CRAB S.A. a imbinat in strategia dezvoltarii si in valorile sale definitorii interesul pentru calitatea si protejarea mediului inconjurator, a oamenilor si a utilajelor. In acest sens, conducerea unitatii a implementat si certificat Sistemul de Management Integrat, un sistem de management care imbina sistemul de asigurare a calitatii (standardul ISO 9001/2015), sistemul managementului de mediu (standardul ISO 14001/2015) si sistemul de management de sanatate si securitate ocupationala (standardul ISO 45001/ 2018).

Sistemul de Management Integrat deja existent, are la baza Manualul Managementului Integrat care descrie interfetele organizatorice interne, procedurile documentate, metodele si mijloacele necesare pentru corelarea politicii, obiectivelor generale si specifice de prevenire a accidentelor majore, precum si mijloacele de realizare a acestora din procedurile Sistemului de Management Integrat.

Organizarea activitatii de prevenire și protecție a fost realizata prin infiintarea serviciului intern de prevenire si protectie in conformitate cu prevederile Legii 319/2006 si ale Normelor Metodologice de aplicare a prevederilor legii securitatii si sanatatii in munca, aprobate prin Hotararea nr.1425/ 2006 (actualizata), unitatea desfasurand activitati dintre cele prevazute in anexa nr. 5 din HG 1425/2006 modificata si completata.

Politica de prevenire a accidentelor de munca este conceputa pe baza principiului actiunii preventive si a conceptului de dezvoltare durabila astfel incat masurile tehnice de securitate, fezabile economic, sa previna si sa limiteze consecintele utilizarii echipamentelor de munca asupra sanatatii populatiei si a mediului.

Politica SC CRAB SA in materie de securitate si sanatate in munca se axeaza in principal pe asigurarea protectiei colective prin imbunatatirea locurilor de munca si schimbarea in masura posibilitatilor a tehnologiilor cu risc de accidentare cu tehnologii nepericuloase, obiectivul principal fiind eliminarea și/sau reducerea cauzelor potentiale de accidentare și îmbolnavire profesionala.

De aceea, in cadrul responsabilitatilor asumate, la nivelul societatii s-a intocmit un set de programe si planuri de masuri pentru:

- prevenirea riscurilor profesionale;
- informarea si instruirea lucratorilor;
- asigurarea cadrului organizatoric si a mijloacelor necesare securitatii si sanatatii in munca;
- cautarea, identificarea și eliminarea constanta a neconformitatilor.

Pe parcursul anului 2022, activitatea din domeniul securitatii si sanatatii in munca a vizat, in principal, realizarea masurilor cuprinse in "*Planul de Prevenire si Protectie*" al societatii.

In scopul diminuarii si/sau eliminarii riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala la locurile de munca din cadrul societatii, s-au desfasurat actiuni specifice care au contribuit la materializarea masurilor planificate, avand prioritate cele cu caracter tehnic, organizatoric precum si din domeniul sanitar-medical.

Din analiza modului de indeplinire a masurilor de prevenire si protectie, prezentam sintetic, urmatoarele:

A. Masurile organizatorice, realizate conform planificarii, astfel:

- **Dezvoltarea culturii SSM in cadrul organizatiei** - Creșterea conștientizării lucrătorilor cu privire la importanța siguranței la locul de muncă și a propriei sănătăți fizice și mentale prin instruire/ informări periodice specifice.
- Sedintele CSSM au fost ținute trimestrial așa după cum prevede legislația în vigoare.
- S-au întocmit, difuzat și aplicat Planurile de măsuri pentru sezonul cu temperaturi extreme (canicula și ger), Planul de instruire și evaluare respectiv Planul de prevenire și protecție.
- S-a asigurat instruirea personalului în domeniul SSM în toate cele trei faze (la angajare – instruirea introductivă generală și instruirea la locul de muncă și ulterior, la intervale regulate, instruirea periodică) de către persoane conform cu legislația în vigoare și auditarea periodică a locurilor de muncă. S-a vizat asigurarea pentru toate sectoarele de activitate instruirea lucrătorilor privind capacitatea de răspuns la situațiile de urgență și la incidentele care pot genera riscuri de accidentare și îmbolnăviri profesionale.
- Manipulanții care asigură tratarea apei potabile și uzate au fost instruiți permanent privind aplicarea procedurilor în procesul tehnologic de clorinare și tratarea apei potabile și uzate.
- Conducerea unității a monitorizat permanent gradul de siguranță a angajaților și a dispus măsuri de remediere atunci când au fost descoperite nereguli prin intermediul Sistemului integrat de management calitate mediu sănătate și securitatea muncii.
- Monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților se realizează prin efectuarea controlului medical la angajare și periodic al lucrătorilor din cadrul unității de către medicul specialist de medicină muncii care prezintă anual conducerii unității un raport asupra stării de sănătate a personalului.
- S-au întocmit pentru anul viitor: Planul de cheltuieli necesare activității de SSM, Necesarul de instruire privind SSM, Planul de instruire și evaluare a lucrătorilor din cadrul societății privind SSM și Planul de prevenire și protecție.
- Au fost autorizate intern și extern categoriile de lucrători (electricieni, fochiști, legători de sarcină, operatori poduri rulante, consilier de siguranță, conducător auto transporturi speciale, etc.) în conformitate cu legislația în vigoare.
- Pe parcursul anului nu s-au înregistrat accidente de muncă sau îmbolnăviri profesionale.

- Toate actiunile intreprinse privind promovarea imbunatatirii securitatii si sanatatii in munca a lucratorilor si toate masurile de prevenire si protectie au drept scop prevenirea riscurilor profesionale, protectia sanatatii si securitatea lucratorilor, eliminarea factorilor de risc si accidentare, informarea, consultarea, participarea echilibrata potrivit legii, instruirea lucratorilor si a reprezentantilor lor.

B. Masuri tehnice

- In decursul anului s-au realizat planificat, luandu-se in considerare Proiectele SC CRAB SA privitoare la politica de modernizare; Planurile de investitii; Planurile de intretinere si reparatii si Planul de Prevenire si Protectie, la toate locurile de munca din cadrul societatii.
- S-au evidenciat zonele cu grad de risc prin semnalizarea de securitate, in conformitate cu H.G. 971/2006(actualizata).
- Toti lucratorii au beneficiat de echipament individual de protectie in conformitate cu activitatea desfasurata si Normativul intern de acordare al EIP la nivel de unitate.
- Toate echipamentele tehnice de protectie colectiva au fost intretinute conform normativelor tehnice aferente.

C. Masuri igienico- sanitare

- In vederea realizarii masurilor din domeniul igienico-sanitar s-au incheiat contracte la nivelul societatii cu firme de profil pentru achizitionarea de: materiale igienico-sanitare in conformitate cu „Normativul intern de acordare a materialelor igienico-sanitare” tuturor lucratorilor si alimentatie de protectie lucratorilor care desfasoara activitati cu expunere la noxe profesionale - conform „Normativului de acordare a alimentatiei de protectie” conform art.14 Legea 319/2006.
- Materialele igienico-sanitare au fost aprovizionate ritmic conform art.15 din Legea 319/2006 si odata cu aceasta si materialele sanitare pentru trusele de prim ajutor de la punctele de prim ajutor fara asistenta medicala.

D. Masuri de alta natura

S-au intreprins actiuni de instruire, indrumare, verificare si audit, de catre Serviciul Intern de Prevenire si Protectie, conform Planului de audit intern intocmit de catre Biroul de implementarea calitatii si aprobat de Directorul General.

Preocupari in domeniul situatiilor de urgenta

Activitatea in domeniul Situatiilor de Urgenta se desfasoara in conformitate cu prevederile actelor normative in vigoare: Legea nr.307/2006 (actualizata) privind apararea impotriva incendiilor, Legea nr.481/2004 privind protectia civila, OMAI nr.163/2007 pentru aprobarea

Normelor Generale de aparare impotriva incendiilor, Ordonanta de Urgenta nr.21/2004 privind Sistemul National de Management al Situatiilor de Urgenta – aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.15/2005, Ordinul nr.712/2005 modificat si completat cu Ordinul nr.786/2005 privind instruirea salariatilor in domeniul situatiilor de urgenta.

Procedurile si practicile conducerii societatii in domeniul situatiilor de urgenta au ca obiective identificarea, monitorizarea, evaluarea, tratarea si reevalurarea riscurilor in vederea reducerii acestora astfel incat sa satisfaca nevoile si aspiratiile intr-un mediu economic durabil.

In anul 2022, in domeniul situatiilor de urgenta s-au vizat realizarea masurilor cuprinse in „Planul de pregatire in domeniul situatiilor de urgenta in anul 2022” .

In cadrul principalelor activitati se urmareste:

- perfectionarea in toate structurile organizate pe linia situatiilor de urgenta a principiilor managementului situatiilor de urgenta;
- mentinerea capacitatii de organizare și conducere a interventiei de catre Celula de Urgenta;
- obtinerea de catre lucratori a cunostintelor si deprinderilor necesare interventiei prompte in vederea limitarii si inlaturarii urmarilor provocate de situatiile de urgenta; modul de indeplinire: instruirea periodica si efectuarea de exercitii practice.

Obiectivele specifice urmaresc:

- optimizarea organizarii activitatii de planificare si desfasurare a pregatirii pentru raspuns, in cazul situatiilor de urgenta, in concordanta cu prevederile legislatiei in vigoare;
- organizarea, desfasurarea si conducerea activitatilor de prevenire a situatiilor de urgenta;
- imbunatatirea continua a inzeestrarii prin derularea programelor de achizitionare a tehnicii, aparaturii si materialelor specifice;
- aplicarea in practica a legislatiei ce reglementeaza acest domeniu de activitate.

A. Masuri organizatorice

S-au actualizat Planurile de interventie si de evacuare in caz de situatii de urgenta.

La nivelul unitatii s-au organizat sedinte de instruire conform graficelor de instruire si simulare a situatiilor de urgenta pentru anul 2022.

B. Masuri tehnice

S-au monitorizat, verificat si incarcat mijloacele de stingere a incendiilor (sisteme de monitorizare si avertizare a incendiilor, stingatoare, hidranti, pichete p.s.i.).

4.8. Managementul riscului financiar

Operatiunile financiare, prin natura diversitatii lor, implica aproape intotdeauna un anumit grad de risc, generat de pierderea de natura materiala (sau de alta natura) pe care o pot inregistra una sau mai multe persoane juridice sau fizice implicate in operatiunea financiara respectiva. In acest caz, riscul poate fi o alta rata a dobanzii fata de cea prevazuta initial, o evolutie defavorabila a valutei etc. Situatii asemanatoare de risc de natura financiara pot sa apara si in operatiunile de asigurari, de leasing, de bursa. Cateva din principalele categorii de risc financiar referitoare la mediul economic sunt urmatoarele:

- Riscul de tara;
- Organizarea, functionarea si controlul sistemului financiar-bancar;
- Stabilirea si flexibilitatea legislatiei si a sistemului juridic;
- Organizarea si functionarea sistemului de asigurari;
- Evolutia economica generala si evolutia inflatiei;
- Dinamica dobanzilor pe piata interna sau externa.

La nivel macroeconomic, riscurile financiare pot fi legate sau determinate de urmatoarele patru categorii de risc:

1. Managementul activitatilor economice ale partenerilor de afaceri;
2. Imobilizari de fonduri sau lipsa lichiditatii;
3. Pregatirea profesionala si abilitatea in afaceri a partenerilor;
4. Moralitatea si comportamentul in afaceri al partenerilor.

Enumerarea de mai sus a categoriilor de riscuri financiare este departe de a fi completa, riscurile fiind determinate direct de complexitatea fiecarei operatiuni financiare in parte, precum si de mediul economic in care aceasta operatiune se desfasoara.

Prin natura activitatilor desfasurate, societatea este expusa unor riscuri variate care includ riscul ratei dobanzii, riscul variatiilor de curs valutar, riscul de credit, riscul de lichiditate.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse asociate acestor factori de risc asupra performantei financiare a activitatii.

Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobânzii este o componentă a riscului de piață , care reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care apar ca urmare a fluctuațiilor pe piață ale ratei dobânzii.

Apariția și dezvoltarea riscului ratei dobânzii se află sub influența unor factori endogeni, importanți pentru gestionarea riscului, în sensul că, acționându-se asupra lor se poate minimiza expunerea la risc și a unor factori exogeni, determinați de evoluția condițiilor economice generale. În categoria *factorilor endogeni* se poate include: strategia băncii, volumul și structura activelor și pasivelor bancare, calitatea portofoliului de credite, eşalonarea scadenței creditelor și scadența fondurilor atrase. Din categoria *factorilor exogeni* care determină apariția riscului ratei dobânzii, putem enumera: evoluția condițiilor economice generale, tipul de politică economică, monetară,

financiar-bancară și valutară practică de autorități, necorelarea politicii monetare a autorității centrale cu politica economică a guvernului, evoluția pieței interbancare, factori de ordin psihologic și nu în ultimul rând concurența.

Riscul ratei dobânzii apare în momentul în care plasamentele pe termen scurt sunt finanțate de bancă din resurse pe un termen mai scurt, iar ratele dobânzii cresc peste nivelul estimat de bancă, cheltuielile cu dobânzile aferente gestionării expunerii la risc, utilizarea instrumentelor de reducere a riscului, stabilirea unor limite de expunere la acest tip de risc pe benzi de scadență pentru fiecare valută în parte.

Eforturile de gestionare a riscului ratei dobânzii forțează băncile să-și stabilească obiective financiare clare în ceea ce privește venitul net din dobânzi, să-și măsoare expunerea la risc și să formuleze strategii și proceduri pentru atingerea obiectivelor.

Limitele de expunere la riscul ratei dobânzii se stabilesc pe benzi de scadență și pentru fiecare valută în parte, RON, EUR, USD, alte valute.

Determinarea limitelor de expunere la risc se face ținând seama de:

- ✓ istoricul volatilității ratei dobânzii stabilit pe o perioadă de 1-3 ani pe fiecare tip de valută în parte ;
- ✓ structura bilanțului pe o perioadă de 1-3 ani,
- ✓ previziuni privind ratele de dobândă pe fiecare tip de valută,
- ✓ analiza riscului/rentabilității la nivelul fiecărei activități și a fiecărui tip de plasament,
- ✓ analiza expunerilor la riscul de dobândă.

Limitele de expunere se stabilesc în condiții normale anuale, în procente din total active. Atingerea unui nivel de 80-90% din valoarea unei limite stabilite pe benzi de scadență necesită o monitorizare mai strictă a pozițiilor.

Riscul ratei dobânzii trebuie gestionat astfel încât să se obțină o marjă a dobânzii cât mai mare și mai stabilă în timp, iar profitabilitatea și valoarea capitalului băncii să nu se modifice semnificativ ca urmare a variației neașteptate a ratelor dobânzii în funcție de caracteristicile cash-flow-urilor generate de activele și pasivele băncii.

Gestiunea eficientă a riscului ratei dobânzii presupune:

gestiunea marjei dobânzii

- gestiunea poziției băncii
- calculul și analiza indicatorilor riscului ratei dobânzii

În cazul creditelor cu dobândă variabilă, creșterea indicelui de dobândă poate duce la creșterea ratei de plată. Să luăm exemplul indicelui ROBOR: acesta reprezintă rata medie a dobânzii pentru creditele în lei acordate pe piața interbancară și este publicat de Banca Națională a României. Indicii cei mai utilizați de bănci pentru stabilirea nivelului dobânzilor variabile sunt ROBOR 3M și ROBOR 6M, cu actualizare trimestrială/semestrială.

În concluzie, riscul ratei dobânzii este unul dintre pericolele majore pentru orice instituție bancară. Băncile trebuie să acționeze în sensul prevenirii și reducerii acestui tip de risc.

Riscul variatiilor de curs valutar

Riscul de curs valutar reprezinta probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate datorita variatiei cursurilor valutare pe piata, intr-un sens nefavorabil pozitiei adoptate.

Instabilitatea cursurilor de schimb este mai accentuata decat instabilitatea ratelor dobanzii, ceea ce presupune riscuri mai mari de a inregistra pierderi semnificative, dar si posibilitatea de a obtine castiguri mai mari.

Pentru gestionarea riscului de curs valutar trebuie permanent analizata si ajustata structura activelor si a pasivelor proprii in diferite valute (EUR, USD, GBP sau CHF).

Exista o multitudine de factori care influenteaza evolutia cursului de schimb valutar, atat pe termen lung, cat si pe termen scurt, care trebuie luati in considerare cand se doreste previzionarea cursului valutar.

Factorii care influenteaza evolutia pe termen lung a cursului de schimb intre monedele a doua tari sunt:

- balanta comerciala, care este masura valorii nete a comertului exterior intr-o anumita perioada de timp;

- ratele relative ale inflatiei, prin faptul ca acolo unde apare o inflatie mai mare moneda nationala cunoaste o deprecieri;

- ratele relative ale dobanzii, prin faptul ca produc reorientarea fluxurilor financiare internationale catre pietele care ofera o dobanda mai mare.

Factorii care influenteaza cursul de schimb pe termen scurt intre monedele a doua tari sunt determinati in mare masura de conjunctura pietei si includ:

- interventiile bancilor centrale pe piata monetara, care pot avea un impact semnificativ asupra cursului de schimb, daca nu sunt anticipate de piata si sunt coordonate cu operatiunile bancilor central din alte tari;

- modificarile de politica bugetara, care influenteaza fie investitiile straine, fie pe cele autohtone, afectand astfel in mod direct balanta comerciala;

- modificarea increderii in sistemul politic, care poate avea un efect de durata daca se considera ca starea generata nu este temporara;

- tulburarile sociale, care pot avea efecte negative de durata daca nu sunt inlaturate cauzele;

- evenimentele neprevazute referitoare la comertul dintre cele doua tari, care pot influenta direct balanta comerciala.

Orice previziune asupra evolutiei unui curs de schimb, pentru a avea cat de cat sanse sa se materializeze in realitate, trebuie sa tina cont de acesti factori si sa ii interpreteze cat mai precis.

Un credit poate fi acordat pe o durată de până la 35 de ani, o perioadă în care mulți dintre factorii luați în considerare la momentul inițial pot suferi modificări, cu impact în creșterea obligației lunare de plată, uneori chiar peste posibilitatea de rambursare. De aceea, este important să iei în calcul aceste posibile fluctuații înainte de a decide să soliciți un credit de valoare mare, a cărui rată lunară constituie o parte semnificativă a veniturilor lunare.

Vom detalia în cele ce urmează principalele riscuri pe care este bine să le cunoști și să le anticipezi pe durata unui credit:

Riscul de curs de schimb

Cursul de schimb reprezintă prețul la care o monedă se schimbă cu alta. Referindu-ne la România, cursul de schimb al leului reprezintă prețul leului în raport cu alte monede. Ca orice alt preț, cursul de schimb este determinat de raportul cerere-oferta, fiind publicat zilnic de către Banca Națională a României. Pentru consultarea cursului de schimb, se poate accesa pagina de Internet a Băncii Naționale a României, www.bnro.ro.

Riscul de credit

În situația în care creditul este contractat în altă monedă decât cea în care se realizează veniturile, apare riscul valutar. Concretizarea acestui risc va genera o creștere a valorii ratei lunare și implicit a costului total al creditului, expunându-te astfel la dificultăți în rambursarea ratelor lunare. Din acest motiv, este recomandată contractarea creditelor în moneda în care realizezi veniturile.

Un element de asemenea important în decizia privind asumarea sau nu a riscului valutar este reprezentat de durata pe care este acordat creditul. Evenimentele care pot interveni asupra cursului de schimb valutar în cazul unui credit contractat pe o durată de creditare mare (20 sau 30 de ani) sunt foarte diferite, fiind imposibil de anticipat. Astfel, se poate aprecia că riscul valutar este proporțional cu durata de creditare. Cu cât durata creditului este mai mare, cu atât necunoscutele ce pot influența cursul de schimb cresc.

Riscul ratei de dobândă

Similar, în cazul creditelor cu dobândă variabilă, creșterea indicelui de dobândă poate duce la creșterea ratei de plată. Să luăm exemplul indicelui ROBOR: acesta reprezintă rata medie a dobânzii pentru creditele în lei acordate pe piață interbancară și este publicat de Banca Națională a României. Indicii cei mai utilizați de bănci pentru stabilirea nivelului dobânzilor variabile sunt ROBOR 3M și ROBOR 6M, cu actualizare trimestrială/semestrială.

În funcție de diverși factori macroeconomici, aceștia pot varia considerabil. Cu unele excepții, aceștia au înregistrat scăderi consecvente și consistente în ultimii ani, însă, în mod similar, pe o durată de creditare mare (20 sau 30 de ani) acești indici pot relua tendința de creștere, cu implicații directe în creșterea ratei creditului.

Riscul diminuării sau pierderii veniturilor

În special în cazul creditelor pe o durată mai mare, probabilitatea ca veniturile și cheltuielile de la momentul solicitării creditului să rămână constante pe toată durata creditului este redusă. Există posibilitatea ca, în timp, prin deprinderea de noi cunoștințe și abilități, venitul tău să crească, concomitent cu o mai bună gestiune a cheltuielilor. Dar există și posibilitatea unor evenimente

macroeconomice sau individuale ce îți pot afecta temporar sau permanent veniturile. Sau poți fi confruntat cu noi cheltuieli (de ex., un nou membru al familiei). Este important, pe cât posibil, să prevezi astfel de evenimente și să discuți din timp cu finanțatorul pentru a găsi soluția cea mai bună pentru situația ta specifică. Este, de asemenea, indicat să asiguri împotriva unor posibile evenimente neprevăzute atât propria persoană (accident/deces/șomaj), cât și bunurile achiziționate prin credit sau aduse în garanție, astfel încât tu și cei dragi să nu fiți impactați suplimentar în cazul unui eveniment nedorit.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate , are mai multe accepțiuni:

1. reprezintă riscul unei banci ca veniturile și capitalul său să fie afectate, datorită incapacității de a-și onora la termen obligațiile, fără a se confrunța cu pierderi inacceptabile

2. riscul de lichiditate include:

- incapacitatea bancii de a finanța portofoliul de active pe maturitățile și la ratele de dobândă corespunzătoare;
- incapacitatea bancii de a lichida poziția la momentul oportun și la un pret rezonabil

3. riscul de lichiditate decurge din necorelarea maturităților dintre fluxurile de încasări și cele de plăți

4. riscul de lichiditate constă în pierderile potențiale de profit și/sau capital ca urmare a esuarii în respectarea obligațiilor asumate și deriva din insuficiența rezervelor comparativ cu nevoile de fonduri.

Planificarea lichidității este o funcție deosebit de importantă a managementului activelor și pasivelor, deoarece vizează *matching*-ul fluxurilor de numerar care intra/ies din instituția de credit, așa încât la orice moment să poată fi onorate solicitările titularilor de depozite privind lichidarea totală sau parțială a acestora sau plățile ordonate de titularii de conturi bancare.

Pentru a evalua expunerea la riscul de lichiditate se utilizează mai mulți indicatori, a căror semnificație va fi descrisă în continuare :

- poziția lichidității ;
- indicele de lichiditate utilizat de Comisia Bancară Franceză ;
- indicele de lichiditate utilizat de băncile americane (inițiat de FED).

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gamă largă de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei și infrastructurii companiei, precum și din factori externi, alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale și de reglementare și din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional.

Strategia privind riscul operational cuprinde analiza profilului de risc operational și a efectelor pe care riscurile le pot avea asupra companiei, identificarea riscurilor operationale semnificative, precum și toleranța companiei pentru anumite riscuri specifice.

În cadrul activității de analiză și evaluare a riscurilor semnificative s-au identificat o serie de riscuri importante care ar putea avea un impact deosebit asupra desfășurării activității operaționale și chiar posibilitatea afectării principiului continuității activității.

4.9 Combaterea corupției

În ceea ce privește combaterea corupției, în calitate de unitate cu personalitate juridică, precizăm că aderăm la valorile fundamentale și la principiile promovate de către Strategia națională anticorupție, prin implementarea acestora la nivelul instituției.

Conducerea instituției susține lupta anticorupție, identifică riscurile și vulnerabilitățile specifice, consolidând totodată integritatea și transparența, prin susținerea măsurilor anticorupție și a standardelor etice profesionale la nivelul Companiei.

4.10 Respectarea drepturilor omului

Societatea manifestă toleranță zero față de orice formă de încălcare a drepturilor omului și se angajează în dezvoltarea și consolidarea acestui deziderat pentru a se asigura că drepturile omului sunt respectate, atât în ceea ce privește propriile linii de afaceri, cât și de către furnizorii săi. Neîngradirea dreptului la muncă și libertatea muncii, egalitatea de tratament, negocierea condițiilor de muncă, perfecționarea pregătirii profesionale, dreptul la sănătatea și securitatea muncii reprezintă doar câteva din principiile garant al respectării drepturilor omului ce se regăsesc în contractul colectiv de muncă din societate și o dovadă a dialogului social permanent între conducerea societății și partenerii sociali.

Investițiile majore din ultimii ani au condus la o îmbunătățire semnificativă a condițiilor de muncă din companie, standardele existente în prezent fiind comparabile cu oricare altă companie de top din domeniu.

Adoptat astăzi 05.05.2023 în ședința Consiliului de Administrație al SC Compania Regionala de Apa Bacău SA.

Consiliul de Administrație,

Președinte,

Turcu Ovidiu Leonard



SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel: 0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax:0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	 RINA este Membru al Federatiei CISQ RINA SIMTEX ISO 9001 - ISO 14001 ISO 45001 Sistem Integrat Certificat
---	---	--

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 4

DIN 05.05.2023

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. Director General ;
3. Director General Adjunct ;
4. Director Economic ;
5. Director Tehnic ;
6. Director Dezvoltare Programe ;
7. AGA Ordinara .

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 05.05.2023 ora 11.00

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 23 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A, coroborat cu Ordonanta nr. 198/2005 actualizata si Ordonanta nr. 64/2011 actualizata ,

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se avizeaza repartizarea profitului net al societatii in exercitiul financiar 2022 , conform Notei nr. 5304/24.04.2023 a Serviciului Financiar din cadrul societatii .

Art. 2 – Materialul va fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit. e din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 29.05.2023 .

PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.,

Turcu Ovidiu Leonard



SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena

(1 ex. original)



C COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA
De la: Serviciul Financiar
Catre: Consiliul de Administratie

DIRECTOR GENERAL
CONSTANTIN DORU

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT
CHIPER NINA

Nr. 5305 / 2505 2023

**PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
IN EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in Situatiile Financiare Anuale la 31.12.2022, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii:

- Ordonanta nr.64/2001 actualizata;
- Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare
- Ordonanta 198/2005 actualizata privind constituirea fondului IID
- Statutul societatii.

DESTINATIA	LEI(RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2022	895.597,55
Repartizarea profitului pentru rezerve legale	44.780
Profit nerepartizat	850.817,55

In conformitate cu :

- Ordonanta nr.64/2001 actualizata, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si regiile autonome;

ART. 1

(1) *La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:*

(2)

- a) rezerve legale ;*
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;*
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;*

Cod : PS-08-Ed1-R1-F1

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 90% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

(2) Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c) c¹) și d) ale aceluiași alineat.

- **Ordonanța 198/2005 actualizată privind constituirea fondului IID prevede la art. 9 lit. a ca „Soldul minim al Fondului IID la sfârșitul fiecărui semestru potrivit art. 11 trebuie să acopere cel puțin serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar până când împrumutul sau împrumuturile pentru cofinanțarea proiectelor finanțate prin asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene ... sunt lichidate sau anulate”;**

Tinând cont de cele stipulate mai sus, propunem ca profitul nerepartizat al anului 2022 în valoare de **850.817,55 lei** să fie repartizat, astfel:

- Inchiderea profitului în valoare de **24.532,33 lei** rezultat din corectarea erorilor contabile ale anilor precedenți;
- **826.285,22 lei** pentru constituirea fondului IID;

DIRECTOR ECONOMIC
Gherasim Gabriela



Serviciul Financiar
Luncanu Laura



Cod : PS-08-Ed1-R1-F1

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel: 0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax: 0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	 RINA este Membru al Federatiei CSQ RINA SIMEK ISO 9001 · ISO 14001 · ISO 45001 Sistem Integrat Certificat
---	--	--

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 6

DIN 05.05.2023

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. AGA Ordinara .

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 05.05.2023 ora 11.00

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 11 si 16 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A si art. 55 din OUG nr.109/2011 *privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice* ,

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se ia act de Raportul anual al Comitetului de Nominalizare si Remunerare 2022 , constituit in cadrul Consiliului de Administratie cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor.

Art. 2 - Materialul va fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit.d din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 29.05.2023.

PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.,

Turcu Ovidiu Leonard



SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena

(1 ex. original)



RAPORT ANUAL

**AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE SI
REMUNERARE**

DIN CADRUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

2022

Cuprins:

1 Prezentarea generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

1.2 Cadrul instituțional

2 Structura remunerației administratorilor

3 Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație

4 Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

1 . Scurta prezentare a societății

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a fost înființată prin fuziunea dintre S.C. CAB S.A. si S.C. APA SERV S.A. , conform sentintei civile nr. 347/20.09.2010 a Tribunalului Bacau .

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. este **operator licențiat** în sfera serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, prin ordinul nr. 57 din 24.01.2011 , prin care s-a aprobat eliberarea licentei clasa I Companiei Regionale de Apa Bacau pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare . Prin Ordinul ANRSC nr. 486/19.10.2018 si nr. 572/17.12.2018 s-a aprobat modificarea licentei clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 25.01.2021 . Prin Ordinul ANRSC nr. 08/11.01.2021 s-a aprobat eliberarea licentei clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 26.01.2026.

Din punct de vedere al ariei geografice activitatea S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. se desfășoară pe raza județului Bacau cuprinzând următoarele sisteme: *alimentare cu apă; tratare apă; aducțiune, distribuție apă potabilă , colectare, epurare și evacuare ape uzate și meteorice.*

Alte activități prestate de S.C. Compania Regionala de Apa S.A. sunt:

- 7732- Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii ;
- 7712- Activitati de inchiriere si leasing cu autovehicule rutiere grele;
- 7711 -Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare;
- 7120- Activitati de testari si analize tehnice ;
- 7112-Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea ;
- 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri ;

- 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.4521*;
- 4329 – Alte lucrari de instalatii pentru constructii ;
- 4322 –Lucrari de instalatii sanitare , de incalzire si de aer conditionat;
- 4221-Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide ;
- 3700-Colectarea si epurarea apelor uzate ;
- 3600- Captarea,tratarea si distributia apei ;
- 3511 – Productia de energie electrica ;
- 3320 - Instalarea masinilor si echipamentelor industriale ;
- 3313 - Repararea echipamentelor electronice si optice ;
- 2651 - Fabricarea de instrumente si dispozitive pentru masura , verificare , control , navigatie

S.C. Compania Regionala de Apa S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bacau sub nr. J04/789/2010 , avand cod de inregistrare fiscal RO 27429315 .

2 . Cadrul instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau – S.A , în conformitate cu reglementările art.55 din O.U.G. nr.109/30.11.2011 și privește remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar 2022. Raportul Anual va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor și va fi pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 40 alin. (1).

Conform art. 55 (3)din OUG 109/2011, Raportul Anual cuprinde în principal informații privind:

a) structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;

- b)** criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;
- c)** considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;
- d)** eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- e)** informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, quantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Conform prevederilor art. 14 pct. 16 ale Actului Constitutiv al societății
Comitetul de nominalizare și remunerare :

- formulează propuneri cu privire la funcțiile de administratori ;
- elaborează și propune Consiliului de Administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director și pentru alte funcții de conducere ;
- face recomandări Consiliului de candidați pentru funcțiile enumerate ;
- formulează propuneri pentru remunerarea directorilor ;
- elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar , raport ce va fi prezentat de Consiliul de Administrație Adunării Generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale . Raportul anual va fi pus la dispoziția acționarilor , inclusiv pe pagina de internet a societății și va cuprinde informațiile prevăzute de OUG 109/2011 ;
- îndeplinește orice alte atribuții stabilite în sarcina sa prin lege sau prin decizie a Consiliului de Administrație .

Consiliul de administrație al S.C. Compania Regională de Apa Bacău S.A. s-a constituit în structura actuală, în luna august 2019 , conform Hotărârii AGA nr. 1 din 23.08.2019 , completată prin Hotărârea AGA nr. 1 din 23.01.2020 , cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane.

Consiliul de administrație a fost numit în următoarea componentă , pentru un mandat de 4 ani , respectiv de la data de 23.08.2019 până la 23.08.2023:

1. Turcu Ovidiu Leonard – administrator neexecutiv, ales și președinte al Consiliului de Administrație , conform Hotărârii nr. 1/13.09.2019 a Consiliului de Administrație ;
2. Chiper Nina – administrator executiv;
3. Popovici Luminita – administrator neexecutiv ;
4. Pavel Florin - administrator neexecutiv ;
5. Zaharia Nicolae - administrator neexecutiv .

În vederea executării mandatului, administratorii, au întocmit și prezentat Planul de Administrare, format din Componenta de administrare și Componenta de management .

Acesta a fost transmis autorității publice tutelare , respectiv Asociației de Dezvoltare Intercomunitare Bacău, în vederea negocierii și aprobării indicatorilor financiari și nefinanciari .

Planul de Administrare a fost aprobat prin HAGA O nr. 1 din 29.06.2021 .

3. Structura remunerației administratorilor

În cursul anului 2022 , Consiliul de administrație s-a întrunit lunar sau și mai multe sedințe pe luna, după caz, în cadrul sedințelor ordinare. Prezența administratorilor la sedințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

În primul semestru 01-06.2022 , Consiliul de administrație al S.C. Compania Regională de Apă Bacău S.A. a emis un număr de 41 decizii, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea Planului de Reparații Curente și Capitale pe anul 2022;
- Avizarea Planului de Investiții din surse proprii pe anul 2022;
- Avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 ;
- Avizarea redistribuirii profitului realizat în exercitiul financiar 2021;
- Avizarea Situațiilor Financiare ale societății încheiate la data de 31.12.2021 ;
- Prezentarea Raportului anual al administratorilor și a realizării BVC-ului , Programului de Investiții și Planului de Reparații Curente și Capitale pe anul 2021 ;
- Avizarea Planului Financiar pentru perioada 2022-2026 ;
- Aprobarea Raportului anual al Directorului Economic ;
- Aprobarea Raportului anual al Directorului General ;
- Aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor la persoane fizice și juridice;
- Aprobarea constituirii de provizioane ;
- Aprobarea casării unor obiecte de inventar și mijloace fixe de natura domeniului privat și avizarea casării unor mijloace fixe de natura domeniului public ;
- Aprobarea trecerii pe costuri a unor debite ;

- Aprobarea Raportului Comitetului de nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2021 ;
- Aprobarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2021 ;
- Aprobarea rectificarii Planului/Programului de Investitii Surse Proprii 2022 ;
- Informari cu privire la negocierea CCM/unitate ;
- Discutii privind datoriile acumulate de catre Asociatiile de Proprietari .

In al doilea semestru , in perioada 01.07-31.12.2022, Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a emis un numar de 44 decizii, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea valorificarii prin licitatie a deseului rezultat din casarea unor bunuri ;
- Aprobarea cererilor de resalonare a datoriilor acumulate de catre asociatiile de proprietari ;
- Avizarea efectuarii unor cheltuieli mai mari de 1/12 pentru anumite produse si servicii care trebuiesc asigurate pentru anul 2021;
- Aprobarea trecerii de costuri a unor debite ;
- Aprobarea scoaterii din functiune si casarii unor obiecte de inventar, mijloace fixe si echipamente de protectie;
- Aprobarea majorarii valorii tichetului de masa ;
- Aprobarea Planului anual si multianual de audit intern ;
- Aprobarea rectificarii Programului de Investitii ;
- S-a luat act de situatia juridica a unor dosare de judecata ;
- S-a luat act de Situatiia economica a societatii in raport de modul de realizare a BVC-lui;
- Revendicari ale SLI CRAB ;
- Demararea procedurii de selectie pentru pozitia de Director General CRAB ;
- Numirea Directorului General provizoriu ;
- Aprobarea prelungirii liniei de credit de tip Over-draft ;
- Mandatarea Comisiei constituita la nivelul societatii de negociere a CCM/unitate .

Comitetul de nominalizare si remunerare s-a intrunit pe parcursul anului 2022 , emitand 7 hotarari privind : acordarea componentie variabile Directorului General , numirea Directorului General provizoriu pe perioada in care se desfasoara selectia Directorului general conform procedurii OUG nr. 109/2011 , aprobarea componentei initiale a Planului de selectie , a criteriilor de selectie pentru selectarea expertului independent specializat in recrutarea resurselor umane , aprobarea criteriilor de eligibilitate in cadrul

procedurii de recrutare si selectie a Directorului General , validarea Raportului initial de activitate elaborat de catre expertul independent , reinnoirea mandatului Directorului Economic pe o perioada de 4 ani .

Conform Hotararii nr. 1/23.08.2019 si nr. 1 /23.01.2020 a AGA Ordinara, administratorii neexecutivi au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixa lunara bruta pentru executarea mandatului încredințat compusa astfel :

- dintr-o componenta fixa de 2772 lei
- dintr-o componenta variabila stabilita dupa aprobarea indicatorilor financiari si nefinanciari

Presedintele Consiliului de Administratie beneficiaza de o indemnizatie fixa bruta lunara de 3.013 lei , precum si de o componenta variabila stabilita dupa aprobarea indicatorilor financiari si nefinanciari .

Membrii Consiliului de Administratie nu au beneficiat in anul 2022 de componenta variabila, Planul de Administrare fiind aprobat prin HAGA O nr. 1 din 29.06.2021 .

Indemnizația (remunerația) lunară a directorului general a fost stabilită prin Hotararea nr. 1/15.01.2019 a Consiliului de Administratie si prin Contractul de Mandat nr. 612 din 16.01.2019 , fiind compusa dintr-o indemnizatie fixa bruta lunara si o componenta variabila in conformitate cu legislatia in domeniu) acordata anual , dupa aprobarea situatiilor financiare, in functie de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari.

Prin HCA nr. 5 din 30.05.2022 s-a aprobat acordarea componentei variabile Directorului General , ca urmare a aprobarii Situatiilor Financiare pe anul 2021 de catre AGA Ordinara si a constatarii indeplinirii indicatorilor financiari si nefinanciari prevazuti atat in Planul de administrare, cat si in contractul de mandat.

Componenta de management a Planului de Administrare a Directorului General Chiper Nina a fost aprobata prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 1 din 23.05.2019 , iar indicatorii de performanta financiari si nefinanciari constituie Anexa la Contractul de mandat .

Indemnizația (remunerația) lunară a Directorului Economic a fost stabilită prin Hotararea nr. 2/15.01.2019 a Consiliului de Administratie si prin Contractul de Mandat nr. 613 din 16.01.2019, fiind compusa dintr-o

indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă acordată anual, după aprobarea situațiilor financiare, în funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară.

Prin HCA nr. 6 din 30.05.2023 s-a aprobat acordarea componentei variabile Directorului Economic, ca urmare a aprobării Situațiilor Financiare pe anul 2021 de către AGA Ordinara și a constatării îndeplinirii indicatorilor financiară și nefinanciară prevăzuți atât în Planul de administrare, cât și în contractul de mandat.

Componenta de management a Planului de Administrare a Directorului Economic a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2 din 23.05.2019, iar indicatorii de performanță financiară și nefinanciară constituie Anexa la Contractul de mandate.

3 Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor consiliului de administrație au fost stabilite în Planul de Administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, de către Adunarea Generală a Acționarilor în termenul prevăzut de art. 30 din OUG 109/2012.

Conducerea executivă a societății pe perioada anului 2022 a fost formată din :

1. În funcția de Director General :

pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Chiper Nina director general, conform HCA nr. 1 din 15.01.2020, pentru o perioadă de 4 ani, ca urmare a finalizării procedurii de selecție desfășurată conform OUG 109/2011

2. În funcția de Director Economic :

- pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Gherasim Gabriela Luiza director economic, conform HCA nr. 2 din 15.01.2020, pentru o perioadă de 4 ani, ca urmare a finalizării procedurii de selecție desfășurată conform OUG 109/2011

3. În funcția de Director Tehnic : Popescu Eduard Marian

4. În funcția de Director Dezvoltare : Popa Raluca

Atât în ceea ce privește Directorul General, cât și în ceea ce privește Directorul Economic, ambii numiți în baza prevederilor OUG nr.109/2011, pentru anul 2022, Consiliul de administrație a constatat îndeplinirea

indicatorilor financiari si nefinanciari prevazuti in Planul de administrare si in contractele de mandat , acestia elaborand trimestrial un raport privind activitatea desfasurata , aprobat de catre Consiliul de Administratie .

Directorii executivi (Directorul Tehnic si Directorul Dezvoltare Programe) au fost apreciati pozitiv de catre conducerea societatii , prin indeplinirea indicatorilor prevazuti in contractele de performanta .

4 Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Numirea administratorilor s-a facut pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 23.08.2019, până la data de 23.08.2023.

Adoptat astăzi 05.05.2023 , în ședința Consiliului de Administrație al SC Compania Regionala de Apa Bacau SA.

Comitet de Nominalizare si Remunerare , numit prin HCA nr. 3 din 15.05.2020.

1. Turcu Ovidiu Leonard – presedinte

2. Popovici Luminita – membru

3. Zaharia Nicolae – membru

4. Luca Monica Elena – secretar



SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel: 0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax: 0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	 RINA este Membru al Federatiei CISQ   ISO 9001 · ISO 14001 · ISO 45001 Sistem Integrat Certificat
---	---	---

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 7

DIN 05.05.2023

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. AGA Ordinara .

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 05.05.2023 ora 11.00

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 11 si 16 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A si art. 55 din OUG nr.109/2011 *privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice* ,

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se ia act de Raportul anual aferent anului 2022 al Comitetului de Audit constituit in cadrul Consiliului de Administratie .

Art. 2 - Materialul va fi adus la cunostinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit.d din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 29.05.2023 .

PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.,

Turcu Ovidiu Leonard



(1 ex. original)

SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena



**RAPORT ANUAL
AL COMITETULUI DE AUDIT
DIN CADRUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
2022**

Cuprins:

Cuprins:

1 Prezentare generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

1.2 Cadrul instituțional

2 Contextul actual

3 Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit

4 Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară.

5 Concluzie.

1.1 . Scurta prezentare a societății

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a fost înființată prin fuziunea dintre S.C. CAB S.A. si S.C. APA SERV S.A. , conform sentintei civile nr. 347/20.09.2010 a Tribunalului Bacau .

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. este **operator licențiat** în sfera serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, prin ordinul nr. 57 din 24.01.2011 , prin care s-a aprobat eliberarea licentei clasa I Companiei Regionale de Apa Bacau pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare . Prin Ordinul ANRSC nr. 486/19.10.2018 si nr. 572/17.12.2018 s-a aprobat modificarea licentei clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 25.01.2021 . Prin Ordinul ANRSC nr. 08/11.01.2021 s-a aprobat eliberarea licentei clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 26.01.2026.

Din punct de vedere al ariei geografice activitatea S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. se desfășoară pe raza județului Bacau cuprinzând următoarele sisteme: *alimentare cu apă; tratare apă; aducțiuni, distribuție apă potabilă , colectare, epurare și evacuare ape uzate și meteorice.*

Alte activități prestate de S.C. Compania Regionala de Apa S.A. sunt:

- 7732- Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii ;
- 7712- Activitati de inchiriere si leasing cu autovehicule rutiere grele;
- 7711 -Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare ;
- 7120- Activitati de testari si analize tehnice ;
- 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri ;
- 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.4521*;
- 4329 – Alte lucrari de instalatii pentru constructii ;
- 4322 –Lucrari de instalatii sanitare , de incalzire si de aer conditionat ;
- 3700-Colectarea si epurarea apelor uzate ;
- 3511 – Productia de energie electrica ;
- 3320 - Instalarea masinilor si echipamentelor industriale ;

- 3313 - Repararea echipamentelor electronice si optice ;
- 2651 - Fabricarea de instrumente si dispozitive pentru masura , verificare , control , navigatie .

S.C. Compania Regionala de Apa S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bacau sub nr. J04/789/2010 , avand cod de inregistrare fiscal RO 27429315 .

1.2 . Cadrul instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A, în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- OUG nr.109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- OUG nr.90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, aprobată cu modificări prin Legea nr.278/14.11.2008, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.672/19.12.2002 , republicata , privind auditul public intern.

Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. s-a constituit în structura actuală, în luna august 2019 , conform Hotararii AGA nr. 1 din 23.08.2019 , completata prin Hotararea AGA nr. 1 din 23.01.2020 , cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane.

Consiliul de administratie a fost numit in urmatoarea componenta , pentru un mandat de 4 ani , respectiv de la data de 23.08.2019 pana la 23.08.2023:

1. Turcu Ovidiu Leonard – administrator neexecutiv, ales si presedinte al Consiliului de Administratie , conform Hotararii nr. 1/13.09.2019 a Consiliului de Administratie ;
2. Chiper Nina – administrator executiv;
3. Popovici Luminita – administrator neexecutiv ;
4. Paval Florin - administrator neexecutiv ;
5. Zaharia Nicolae - administrator neexecutiv .

În vederea executării mandatului, administratorii, au întocmit și prezentat Planul de Administrare , format din Componenta de administrare si Componenta de management .

Acesta a fost transmis autoritatii publice tutelare , respectiv Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitare Bacau , in vederea negocierii si aprobarii indicatorilor financiari si nefinanciari .

Planul de Administrare a fost aprobat prin HAGA O nr. 1 din 29.06.2021 .

Conducerea executiva a societatii pe perioada anului 2022 a fost formata din :

1. In functia de Director General :

- pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Chiper Nina director general , conform HCA nr. 1 din 15.01.2020 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a finalizarii procedurii de selectie desfasurata conform OUG 109/2011

2. In functia de Director Economic :

- pe perioada 16.01.2019-16.01.2023 d-na Gherasim Gabriela Luiza director economic , conform HCA nr. 2 din 15.01.2020 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a finalizarii procedurii de selectie desfasurata conform OUG 109/2011

3. In functia de Director Tehnic : Popescu Eduard Marian

4. In functia de Director Dezvoltare : Popa Raluca

2 Contextul actual

Comitetul de audit reprezintă un concept al guvernanței corporative, ale cărui preocupări esențiale sunt concentrate pe direcția organizării și asigurării bunei funcționări a managementului riscului, controlului intern, auditului intern și a relației acestuia cu auditul extern.

Aliniindu-se acestor preocupări majore, Consiliul de administrație al SC Compania Regionala de Apa Bacau S.A. , prin decizia sa – Hotararea nr. 2 din 13.09.2019 a constituit Comitetul de audit, în următoarea componență:

- Turcu Ovidiu Leonard - administrator neexecutiv;
- Popovici Luminita – administrator neexecutiv;
- Paval Florin – administrator neexecutiv.

Acest Comitet de audit a apărut din necesitatea formulării de recomandări către managementul general/Consiliul de administrație, înțelegerii acestora și acordarea sprijinului necesar pentru implementarea lor. În constituirea lui au contat mult calificările membrilor comitetului, autonomia lor față de manageri și capacitatea de interpretare a informațiilor pe care le primesc de la auditori.

În practică, activitatea membrilor Comitetului de audit nu s-a suprapus cu cea a auditorilor interni. Firesc, deoarece calitatea de auditor intern este o profesie autorizată, care se exercită în conformitate cu prevederile unor standarde profesionale și deontologice, iar calitatea de membru în Comitetul de audit, care funcționează ca și comitet specializat al Consiliului de administrație, conferă drepturile și obligațiile celui ales, asigurate de managementul general/Adunarea Generală a Acționarilor. Auditorii interni sunt profesioniști care au relații de respect și recunoaștere profesională reciprocă față de membrii comitetului, de sprijin și asistență profesională la nevoie.

În cursul anului 2022, Consiliul de administrație s-a întrunit lunar în cadrul ședințelor ordinare. Prezența administratorilor la ședințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

3 Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit

O preocupare majoră a Comitetului de audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a Companiei și a activităților sale pentru a-și

îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscurile de fraudă și riscurile privind declarațiile financiare.

În opinia noastră, controlul intern reprezintă unul dintre elementele-cheie ale unui proces de raportare financiară eficace și constă în menținerea unui mediu de control adecvat. Pentru că mediul de control stabilește tonul organizației și contribuie la conștientizarea personalului cu privire la rolul controlului intern. În același timp, mediul de control reprezintă fundamentul pentru toate celelalte elemente ale controlului intern, asigură disciplină și contribuie la cultura minimalizării riscului de pierdere prin fraudă și prin erori.

În practică, membrii Comitetului de audit nu au fost în poziția de a determina dacă sistemul de control intern asupra raportării financiare funcționează adecvat și din aceste motive a trebuit să ne biziim pe alte persoane. Am concluzionat că totul se desfășoară în conformitate cu reglementările legale după o atentă evaluare a sistemului de control al societății .

Principalele activități desfășurate de membrii Comitetului de audit au fost:

- Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial și de audit intern.
- Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern, supervizarea rapoartelor financiare finale ale SC Compania Regionala de Apa Bacau S.A.
- Eficacitatea sistemului de control intern/managerial este reflectată de rezultatele obținute în procesul de implementare, prezentate mai jos, grupate pe cele 5 elemente cheie (Mediul de control, Performanța și managementul riscului, Activități de control, Informarea și comunicarea , Evaluarea și auditarea), extrase din autoevaluările efectuate în cadrul compartimentelor societății.

I. MEDIUL DE CONTROL

Standardul 1 – Etică, integritate.

În cadrul societății se aplică prevederile Codului de etică, ce reprezintă un document oficial prin care se comunică tuturor salariaților valorile etice care fac parte din cultura entității. Codul etic stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, cum ar fi: practici

acceptate sau care nu sunt acceptate de entitate, conflicte de interese și incompatibilități, utilizarea email-ului, internetului și a altor facilități. Considerăm că acest document este concis, orientat pe mesaje-cheie simple, adaptat la specificul entității.

Consilierea angajaților pentru a cunoaște și înțelege ce comportamente sunt acceptate în entitate, care sunt repercusiunile încălcării lor, este asigurată de șeful compartimentului de resurse umane, desemnat ca responsabil pentru consiliere etică la nivelul organizației prin decizie a directorului general.

Fiecare șef de compartiment monitorizează respectarea normelor de etică de către salariații coordonați și analizează cazurile de încălcare a prevederilor Codului de etică în cadrul ședințelor trimestriale.

Documente sunt postate pe rețeaua Intranet și sunt prelucrate anual, în fiecare compartiment.

Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini.

Misiunea și atribuțiile societății sunt bine definite și prezentate pe site-ul organizației și prin afișare la toate punctele de lucru, precum și în Regulamentul de organizare și funcționare-ROF.

Au fost elaborate și actualizate conform modelului standard fișele de post ale întregului personal. Fișele de post sunt semnate de luare la cunoștință de fiecare titular.

Elaborarea fișelor posturilor se realizează conform procedurii specifice asigurându-se concordanța cu Regulamentul de organizare și funcționare (ROF), precum și între sarcinile/atribuțiile menționate în fișele posturilor personalului și competențele decizionale necesare realizării acestora.

Standardul 3 – Competență, performanță.

Angajarea personalului se realizează în conformitate cu prevederile procedurii .

La nivelul organizației se aplică prevederile procedurilor de evaluare profesională a salariaților.

Documentele sunt postate pe Intranet și sunt prelucrate anual, conform unei Fișe de prezență la programul de instruire/formare profesională.

Ca urmare a identificării nevoilor de pregătire profesională la nivelul fiecărui compartiment, se întocmește Programul anual de formare profesională.

Standardul 4 – Structura organizatorică

În cadrul fișelor posturilor sunt stabilite atât poziționarea postului respectiv în structura organizatorică, cât și relațiile de serviciu (generale și respectiv, specifice), în vederea eliminării disfuncționalităților în repartizarea sarcinilor de lucru.

Organigrama este coroborată cu prevederile Regulamentului de organizare și funcționare-ROF, asigurând funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților. Nu au fost depistate elemente de disfuncționalitate.

II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Standardul 5 – Obiective.

Obiectivele specifice sunt modificate atunci când ipotezele/premisele care au stat la baza definirii acestora nu corespund realității.(note interne prin care sunt transmise către Comisia de Control Intern Obiectivele Specifice redefinite, completate sau reactualizate)

Standardul 6 – Planificarea.

Resursele umane, materiale, financiare și informaționale permit îndeplinirea obiectivelor specifice definite la nivelul Compartimentului: Plan pe activități, necesarul de consumabile, ista investiții(unde este cazul), Program de achiziții(unde este cazul), referate prin care se solicită anumite resurse(umane, financiare, achiziții publice, etc.), adrese care se transmit către alte compartimente situațiile financiare, documente aprobate de conducere prin care activitățile sunt desfășurate sub forma de planuri lunare, semestriale, anuale etc.

Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor

Fiecărui obiectiv specific îi sunt asociați indicatori cantitativi/calitativi, care să măsoare efortul depus de salariați, ex: nr. lucrări soluționate în termen raportat la nr. de lucrări repartizate, evaluarea performanțelor profesionale. Periodic, sunt reevaluați indicatorii asociați obiectivelor specifice (Rapoarte de evaluarea performanțelor pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice).

Standardul 8 – Managementul riscului.

Au fost identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor și activităților din cadrul compartimentelor, rezultând documentul Registrul riscurilor.

III. ACTIVITATI DE CONTROL

Standardul 9 – Proceduri

Procedurile operaționale elaborate la nivelul fiecărei structuri functionale asigură separarea funcțiilor de inițiere, verificare și aprobare a operațiunilor. Fise de post, Procedura de sistem privind întocmirea Fișelor de post continuând și componenta de delegare a atribuțiilor

Standardul 10 – Supravegherea

Formalizarea controlului exercitat asupra activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc (Rapoarte de evaluare, rapoarte de activitate, declarațiile salariaților privind însușirea procedurilor, Procedura privind managementul riscului)

Standardul 11 – Continuitatea activității

Desemnarea unui înlocuitor pentru îndeplinirea sarcinilor de serviciu, în situația când titularul unei lucrări nu este la serviciu; Lista cu inventarul situațiilor generatoare de întreruperi și măsurile care previn apariția lor în derularea activităților; Documentul prin care se numește înlocuitorul persoanelor cu funcții de conducere la plecarea în concedii; Decizii de delegare la absența temporară din instituție a personalului

IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA

Standardul 12 – Informarea și comunicarea

Salariații au acces la toate informațiile necesare îndeplinirii atribuțiilor de serviciu. Informațiile sunt diseminate cu salariații în cadrul unor ședințe de lucru și este încurajat lucrul în echipă și implementarea celor mai bune practici în domeniul compartimentului Note de serviciu privind prelucrarea

unor materiale, executarea unor lucrari sau sarcini, Flux informational, Procedura de sistem de comunicare, circuitul documentelor, circuitul solicitarilor in cadrul Companiei.

Salariatii au acces la fax, e-mail, telefon, astfel încât personalul de conducere și de execuție să își poată îndeplini atribuțiile de serviciu, Procedura de sistem de comunicare, circuitul documentelor, circuitul solicitarilor in cadrul Companiei; Registru corespondenta .

Standardul 13 – Gestionarea documentelor

Registru de intrare/ieșire a corespondenței. Notă serviciu privind comunicarea procedurii de sistem privind arhivarea; Procedura Controlul Documentelor ; Procedura Controlul Inregistrarilor .

Procese verbale de primire predare a documentelor catre arhivare; atribuire de conturi si parole persoanelor responsabile cu inregistrarea datelor din aria de activitate

Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara

Proceduri Operationale pentru activitatile din compartimentele Financiar si Contabilitate; Rapoarte audit extern; Rapoarte Control Financiar de Gestiune; Documente vizand corecta aplicare a actelor normative din domeniul financiar-contabil, Vize si documente ce atesta Controlul Financiar Preventiv; Situatii financiara anuale etc

V. EVALUARE SI AUDIT

Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern/managerial

Completarea anual de către fiecare structura functionala a Chestionarului de autoevaluare privind progresele înregistrate în implementarea subsistemului de control intern/managerial; Situatia sintetica a rezultatelor autoevaluării; Raportul annual al DG asupra SCI/M.

Standardul 16 – Auditul intern

Includerea în Planul anual de audit public intern a unor misiuni de consiliere privind pregătirea procesului de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial.

Corelarea numărului de misiuni de audit public intern planificate cu fondul de timp disponibil aprobate de conducere.

Rapoarte privind informarea managementului privind misiunile desfășurate și recomandările ce trebuie implementate.

-Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern, supervizarea rapoartelor financiare finale ale SC Compania Regionala de Apa Bacau S.A.

Comitetul de audit a supravegheat procesul de raportare financiară a companiei.

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2022 a fost efectuată de S.C. INTERCON SRL , în conformitate cu contractul de audit financiar încheiat.

Situațiile financiare ale societății au fost avizate în cadrul sedinței Consiliului de Administrație și aprobate în cadrul Adunării Generale a Acționarilor , fiind însoțite de Raportul Auditorului contractat .

4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară

Considerăm că, auditul intern constituie una din piesele importante ale guvernării corporatiste, împreună cu bordul directorilor, managementul superior (Consiliul de Administrație) și auditul extern. De aceea, membrii Comitetului de audit au susținut independența auditului intern al societății și s-au asigurat că acesta are resurse suficiente pentru a oferi un nivel corespunzător și de calitate al informației.

O colaborare bună a avut Comitetul de audit cu auditorul extern al societății , cât și cei ai auditului intern.

5. Concluzie

Considerăm că membrii Comitetului de audit au detinut, în anul 2021, un rol important în activitatea S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A., manifestând disponibilitate în utilizarea celor mai bune practici având ca scop atingerea tintelor/obiectivelor asumate.

Adoptat astăzi 05.05.2023, în ședința Consiliului de Administrație al SC Compania Regionala de Apa Bacau SA.

Comitet de audit :

1. Turcu Ovidiu Leonard – presedinte

2. Popovici Luminita - membru

3. Pavel Florin – membru

4. Luca Monica Elena – secretar

