

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Narciselor, nr.14 –
Bacau
CUI:RO 27429315
J04/789/2010
Capital social: 24.047.170 lei
COD CAEN: 3600

Tel:0334-401.796
Fax:0234-55.11.75
www.apabacau.ro
email: ragc_juridic@yahoo.com
Cont:
RO66RNCB0026118227670001
deschis la BCR Bacau



ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR

HOTARAREA NR. 1 **DIN 25.05.2015**

Adunarea Generala Ordinara a S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A. , convocata in data de 25.05.2015 la sediul societatii din localitatea Bacau , str. Narciselor nr. 14 , judet Bacau , conform prevederilor art.11 alin. 2 lit. d , e , k din Actul Constitutiv si a Legii nr. 31/1990 , republicata , cu modificarile ulterioare , H.C.A. nr. 2/19.05.2015 a CRAB , H.C.A. nr. 3/19.05.2015 , H.C.A. nr. 4/19.05.2015 , H.C.A. nr. 5/19.05.2015, legal constituita , in prezenta actionarilor inscrisi si in Registrul Actionarilor , detinand un numar de detinand un numar de 1.242.590 actiuni din totalul de 2.404.717 actiuni , reprezentand 51,67303 % din capitalul social;

Cu 51,67303 % din numarul de drepturi de vot , hotaraste :

Art. 1 – Aprobarea Situatiilor Financiare anuale ale societatii incheiate la 31.12.2014 , propuse prin Nota nr.3666/05.05.2015 a Serviciului Contabilitate din cadrul societatii .

Art. 2 –Aprobarea Raportului anual al administratorilor societatii si implicit a realizarii Bugetului de Venituri si Cheltuieli , a Planului de Investitii si a Planului de Reparatii Curente si Capitale a societatii pe anul 2014 .

Art. 3 – Aprobarea repartizarii profitului net al societatii in exercitiul financiar 2014 , propus prin Nota nr. 3389/24.04.2012 a Serviciului Financiar din cadrul societatii .

Art. 4 – Aprobarea achizitionarii de servicii de asistenta si reprezentare a societatii in litigiile internationale in care societatea este angajata ca urmare a accesarii fondurilor europene si implicit pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii Serviciului UIP POS Mediu si mandatarea directorului general sa incheie contractul avand ca obiect serviciile juridice mentionate.

Art. 5 - Imputernicirea directorului general al societatii d-l Gaina Razvan Grigore de a semna prezenta hotarare .

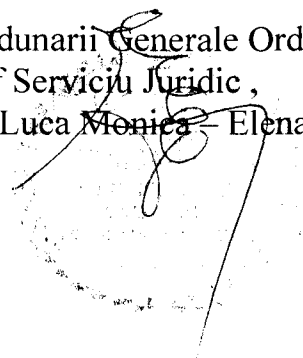
Art. 6 - Imputernicirea d-nei cons. jr. LUCA MONICA –ELENA – sef Serviciu Juridic , care se legitimeaza cu C.I. seria [REDACTED] si CNP : [REDACTED] pentru indeplinirea formalitatilor de publicitate si inregistrarea hotararii la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bacau.

Prezenta hotarare a fost intocmita in 5 exemplare originale , de catre Secretarul Adunarii Generale , la sediul societatii .

Director General al S.C. CRAB S.A.
Ing. Găină Răzvan – Grigore



Secretarul Adunarii Generale Ordinare
Sef Serviciu Juridic ,
Cons. Jr. Luca Monica – Elena



SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Narciselor, nr.14 –
Bacau
CUI:RO 27429315
J04/789/2010
Capital social: 24.047.170 lei
COD CAEN: 3600

Tel:0334-401.796
Fax:0234-55.11.75
www.apabacau.ro
email: ragc_juridic@yahoo.com
Cont:
RO66RNCB0026118227670001
deschis la BCR Bacau



ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR

HOTARAREA NR. 2 **DIN 25.05.2015**

Adunarea Generala Ordinara a S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A. , convocata in data de 25.05.2015 la sediul societatii din localitatea Bacau , str. Narciselor nr. 14 , judet Bacau , conform prevederilor art.11 alin. 2 lit. k din Actul Constitutiv si a Legii nr. 31/1990 , republicata , cu modificarile ulterioare , H.C.A. nr. 5/19.05.2015, legal constituita , in prezenta actionarilor inregistrati si in Registrul Actionarilor , detinand un numar de detinand un numar de 1.242.590 actiuni din totalul de 2.404.717 actiuni , reprezentand 51,67303 % din capitalul social;

Cu 51,67303 % din numarul de drepturi de vot , hotaraste :

Art. 1 – Aprobarea Planului de Administrare 2014-2018 elaborat de Consiliul de Administratie , in conditiile OUG 109/2011 .

Art. 2 - Imputernicirea directorului general al societatii d-l Gaina Razvan Grigore de a semna prezenta hotarare .

Art. 3 - Imputernicirea d-nei cons. jr. LUCA MONICA –ELENA – sef Serviciu Juridic , care se legitimeaza cu C.I. seria [REDACTED] si CNP : 2740710044420 pentru indeplinirea formalitatilor de publicitate si inregistrarea hotararii la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bacau.

Prezenta hotarare a fost intocmita in 5 exemplare originale , de catre Secretarul Adunarii Generale , la sediul societatii .

Director General al S.C. CRAB S.A.

Ing. Găină Răzvan – Grigore



Secretarul Adunarii Generale Ordinare

Sef Serviciu Juridic ,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena

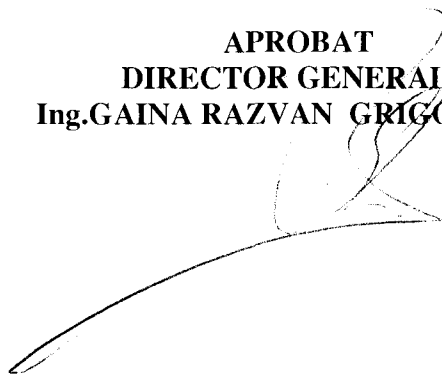


SC COMPANIA REGIONALA DE APA
De la :SERVICIUL CONTABILITATE

APROBAT
DIRECTOR GENERAL
Ing.GAINA RAZVAN GRIGORE

Catre: CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
AL SC CRAB SA

3660-5.25.15



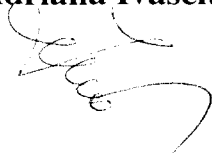
NOTA INTERNA

Va inaintam spre aprobare Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014
intocmite conform O.M.F.P 3055/2009 si care cuprind :

- F10 -Bilant
- F20 -Contul de profit si pierdere
- F30 -Date informative
- F40 -Situatia activelor imobilizate
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la Situatiiile financiare anuale

Insoțite de Raportul Auditorului Independent firma BDO AUDIT BUCURESTI

DIRECTOR ECONOMIC
Ec.Adriana Ivasciuc



SERV.CONTABILITATE
Ec.Izabela Beta



12.02.2015

Suma de control

24.047.170

Bifati numai dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul 2014

Entitatea SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Adresa

Judet Bacau Sector Localitate BACAU

Strada NARCISELOR Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0334401796

Număr din registrul comerțului J04 789 2010

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

Forma de
proprietate

12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3[^]) 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 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

41.806.711

Profit/ pierdere

3.156.535

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DIRECTOR GENERAL-Ing RAZVAN-GRIGORE GAINA

Semnătura
și stampila

Digitally signed by Adriana Ivasciuc
DN: c=RO, o=Mun. Bacau, ou=COMPANIA
REGIONALA DE APA SA BACAU, ou=Personal,
ou=Director economic, cn=Adriana Ivasciuc,
2.5.4.20=0744581754,
serialNumber=2808451670MA26,
name=Adrian + M Ivasciuc, givenName=Adriana,
sn=Ivasciuc
Date: 2015.04.27 12:44:53 +0100

Semnătura electronică

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIRECTOR ECONOMIC-Ec.IVASCIOU ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

BDO AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

Cod fiscal

6546223

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	852.443	242.313
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	852.443	242.313
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	29.806.608	28.971.279
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	11.639.020	10.050.154
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	67.403	54.756
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	51.784.960	111.537.297
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	93.297.991	150.613.486
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	161.201	264.909
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	161.201	264.909
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	94.311.635	151.120.708
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.064.230	1.051.368
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348 + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	4.867	5.030
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		71
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.069.097	1.056.469
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale (ct. 2675 ¹ + 2676 ¹ + 2678 ¹ + 2679 ¹ - 2966 ¹ - 2968 ¹ + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	13.625.580	11.336.456
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ¹ - 495 ¹)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495 ¹)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 ¹ + 437 ¹ + 4382 + 441 ¹ + 4424 + 4428 ¹ + 444 ¹ + 445 + 446 ¹ + 447 ¹ + 4482 + 4582 + 461 + 473 ¹ - 496 + 5187)	28	26.373.888	65.690.260
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 ¹)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	39.999.468	77.026.716
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	4.417.310	10.888.764
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	4.417.310	10.888.764
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	48.346.749	97.138.742
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	39.026	39.318
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)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	3.135.535	3.145.244
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	6.073.369	2.896.727
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	47.311	56.649
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ¹)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453 ¹)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ¹ + 437 ¹ + 4381 + 441 ¹ + 4423 + 4428 ¹ + 444 ¹ + 446 ¹ + 447 ¹ + 4481 + 455 + 456 ¹ + 457 + 4581 + 462 + 473 ¹ + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	10.355.480	7.144.915
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	19.611.695	13.243.535
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	28.774.080	83.934.525
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	123.085.715	235.055.233
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)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	24.935.635	22.152.159
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ¹)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453 ¹)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		59.815
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	24.935.635	22.211.974
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	294.554	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	315.737	115.984
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	610.291	115.984
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	60.256.946	170.655.655
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	161.201	264.909
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^b)	64	161.201	264.909
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	60.418.147	170.920.564
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	24.047.170	24.047.170
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	5.714.280	7.101.455
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	948.194	1.229.008
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	4.048.398	4.324.073
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	1.086.231	2.229.284
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	6.082.823	7.782.365
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (Ă)			
SOLD C (ct. 117)	83	1.277.369	2.875.721
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85	2.678.768	3.156.535
SOLD D (ct. 121)	86	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	2.678.768	3.156.535
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	37.121.642	41.806.711

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd. 47-56-60-61-64-65-66)	90	37.121.642	41.806.711

Suma de control F10: 2567630685 / 5491281162

(*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

(**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

(***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

(†) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 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.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIRECTOR GENERAL-Ing.RAZVAN-GRIGORE-GAÎNA

Numele și prenumele

DIRECTOR ECONOMIC-Ec.IVASCIUC ADRIANA

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	47.502.451	61.932.806
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	47.311.386	61.555.824
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	23.542	6.504
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	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	167.523	370.478
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	775.431	961.530
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	1.802.391	2.958.940
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	50.080.273	65.853.276
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	1.813.031	2.176.492
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	771.485	1.070.252
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	7.258.148	6.166.029
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	52.709	19.946
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	4.197	6.345
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	23.216.264	27.757.692
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	18.231.618	22.051.006
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	4.984.646	5.706.686
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	4.435.374	4.610.684
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	4.435.374	4.662.093
a.2) Venituri (ct.7813)	23		51.409
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	226.517	9.795.097
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	467.515	10.460.498
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	240.998	665.401
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	7.978.125	7.718.907

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	6.398.495	6.967.713
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	626.788	697.015
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	952.842	54.179
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^e)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-137.351	-199.753
- Cheltuieli (ct.6812)	33	43.033	87.072
- Venituri (ct.7812)	34	180.384	286.825
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	45.610.105	59.109.001
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	4.470.168	6.744.275
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766 ¹)	42	123.965	102.991
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	2.164.107	829.928
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	2.288.072	932.919
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	-9.399	
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48	9.399	
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ¹ -7418)	49	1.072.101	991.723
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	2.564.460	1.069.191
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	3.627.162	2.060.914
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	1.339.090	1.127.995
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	3.131.078	5.616.280
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	52.368.345	66.786.195
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	49.237.267	61.169.915
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	3.131.078	5.616.280
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	452.310	2.459.745
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	2.678.768	3.156.535
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 926326098 / 5491281162

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La acest rând (rd.19) 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

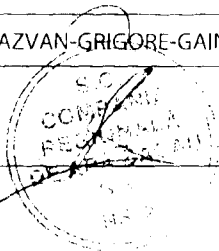
DIRECTOR GENERAL-Ing.RAZVAN-GRIGORE-GAINA

Numele și prenumele

DIRECTOR ECONOMIC-Ec.IVASCIUC ADRIANA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	3.156.535	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	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 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24	692	696	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	712	718	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	875.589
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	71.838.151

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	71.838.151	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (**)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	11.566.899	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	3.150.287	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	8.416.612	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	1.413.215	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare (***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare (****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74	16.954.468	2.324.006
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	300	94.158
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	300	94.158

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	300	94.158
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	18.140.087	21.780.282
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	88	3.138.035	
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	7.679.955	7.126.637
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	26.284.283	65.639.920
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	54.950	25.515
- subventii de incasat(ct.445)	94	26.146.822	65.610.770
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	96	82.511	3.635
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	39.026	240.053
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	39.026	240.053
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	103	946	2.142
- de la nerezidenti	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	237.997	
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	53.983	113.674
- în lei (ct. 5311)	116	53.983	113.674
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	2.806.840	7.689.595
- în lei (ct. 5121), din care:	119	902.879	5.641.841
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.903.961	2.047.754
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	44.547.330	35.455.509
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	27.706.261	24.921.178
- in lei	146		
- in valută	147	27.706.261	24.921.178
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148	364.910	376.224
- in lei	149		
-in valuta	150	364.910	376.224
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- in lei	152		
- in valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	1.996.910	1.098.453
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	427.893	1.025.794
- în valută	160	1.569.017	72.659
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	6.120.680	2.953.376
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	652.172	773.567
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	2.579.159	3.968.617
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	605.744	642.874
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	1.958.497	3.308.990
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	13.276	16.753
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	1.642	
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	5.127.238	1.364.094

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	5.127.238		1.364.094	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici 3);	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180				
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	88.535		285.197	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194			
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deținut de regii autonome	198			
- deținut de societăți cu capital privat	199			
- deținut de persoane fizice	200			
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202			
- către instituții publice centrale;	203			
- către instituții publice locale;	204			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituții publice centrale;	208			
- către instituții publice locale;	209			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituții publice centrale;	212			
- către instituții publice locale;	213			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)		Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218			
XV. Venituri obținute din activități agricole (*****)		Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
Venituri obținute din activități agricole	219			

Suma de control F30 : 685543389 / 5491281162

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

**) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

**) 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 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 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.

Orice 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⁾ 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.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

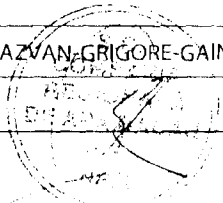
Numele si prenumele

DIRECTOR GENERAL-Ing.RAZVAN-GRIGORE-GAINA

Numele si prenumele

DIRECTOR ECONOMIC-Ec.IVASCIOU ADRIANA

Semnatura _____



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	112.477		112.477	X	0
Alte imobilizari	02	2.749.218	39.375	35.097	X	2.753.496
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.861.695	39.375	147.574	X	2.753.496
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	513.357	322.786	25.293	X	810.850
Constructii	06	32.416.146	1.815.973	6.023.623	13.238	28.208.496
Instalatii tehnice si masini	07	26.514.963	621.867	1.054.843	104.092	26.081.987
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	520.209		47.488		472.721
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	51.829.698	75.944.589	16.192.250	438.594	111.582.037
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	111.794.373	78.705.215	23.343.497	555.924	167.156.091
Imobilizari financiare	11	161.201	163.045	59.337	X	264.909
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	114.817.269	78.907.635	23.550.408	555.924	170.174.496

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	112.477		112.477	0
Alte imobilizari	14	1.896.775	649.505	35.097	2.511.183
TOTAL (rd.13 +14)	15	2.009.252	649.505	147.574	2.511.183
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	3.122.895	1.488.042	4.562.869	48.068
Constructii	17	14.875.943	2.079.552	923.662	16.031.833
Instalatii tehnice si masini	18	452.807	12.648	47.488	417.967
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19				
TOTAL (rd.16 la 19)	20	18.451.645	3.580.242	5.534.019	16.497.868
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	20.460.897	4.229.747	5.681.593	19.009.051

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	44.737			44.737
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	44.737			44.737
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	44.737			44.737

Suma de control F40 : 1311780990 / 5491281162

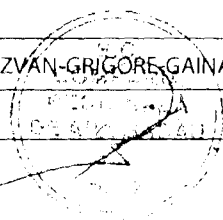
ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIRECTOR GENERAL-Ing.RAZVAN-GRIGORE GAINA

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

DIRECTOR ECONOMIC-Ec.IVASCIUC ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Conturi forma lunga

F011 SC(+)F10L.R69	OK
--------------------	----

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+	-	Salt
---	---	------

**Compania Regionala de
Apa Bacau S.A.**
Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2014

Intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009



COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-5
Bilantul contabil	6-9
Contul de profit si pierdere	10-12
Situatia fluxurilor de numerar	13
Situatia modificarilor capitalului propriu	14-15
Note la situatiile financiare	16-36

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**Catre: actionarii SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU****Raport asupra situatiilor financiare**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **Companiei Regionale de Apa Bacau** (denumita in continuare „Compania”), care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2014 si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative numerotate de la pagina 17 la 37. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- ▶ Activ net/Total capitaluri: 41.806.711 Lei,
- ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: 3.156.535 Lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Companiei raspunde pentru intocmirea și prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

6. a) Compania a raportat la 31 decembrie 2013, creante in suma de 3.138.035 Lei (echivalentul a 700 mii EUR) fata de PWT Wasser&Abwassertechnik cu un nivel de recuperabilitate incert, fiind obiectul unui litigiu la Curtea Internationala de Arbitraj. La 31 decembrie 2013, Compania nu a raportat o ajustare de valoare cu privire la aceasta creanta. Raportul nostru de audit asupra situatiilor financiare intocmite la 31 decembrie 2013 a exprimat o rezerva intrucat nu au existat suficiente informatii pentru a estima posibilul impact al riscului de neincasare aferent acestei creante.

In cursul anului 2014 litigiul a fost finalizat, decizia Curtii Internationale de Arbitraj fiind de a recunoaste Companiei o creanta neta in suma de 1.038.942 Lei (echivalentul a 235 mii EUR). La 31 decembrie 2014, Compania a recunoscut in contul de profit si pierdere al perioadei curente pierderea din creante conform deciziei Curtii Internationale de Arbitraj in suma de 2.048.643 Lei. In consecinta, la 31 decembrie 2014, pozitia bilantiera „Profitul exercitiului financiar” este diminuata cu suma de 2.048.643 Lei, in timp ce pozitia bilantiera „Profitul reportat” este majorata cu aceeasi suma.

b) La 31 decembrie 2013 Compania a fost implicata intr-un litigiu cu 222 de salariati care solicita drepturi banesti suplimentare. Compania nu a inregistrat un provizion in acest sens la 31 decembrie 2013. Raportul nostru de audit asupra situatiilor financiare intocmite la 31 decembrie 2013 a exprimat o rezerva intrucat nu au existat suficiente informatii pentru a estima rezultatul acestui litigiu. In cursul anului 2014 acest litigiu a fost finalizat, decizia instantei fiind in defavoarea Companiei. Astfel Compania a raportat in contul de profit si pierdere al perioadei curente cheltuieli salariale in suma totala de 583 mii Lei.

In consecinta, la 31 decembrie 2014, pozitia bilantiera „Profitul exercitiului financiar” este diminuata cu suma de 583 mii Lei, in timp ce pozitia bilantiera „Profitul reportat” este majorata cu aceeasi suma.

c) In perioadele precedente, Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) a derulat o inspectie economico - financiara partiala la Companie. Urmare a acestui control, ANAF a stabilit ca, referitor la predarea catre patrimoniul public al Municipiului Bacau a bunurilor rezultate in urma implementarii programului derulat prin masura ISPA, Compania nu a predat bunuri de natura patrimoniului privat realizate din surse publice in suma de 2.604.341 Lei. Conducerea Companiei a avut in vedere in aplicarea acestui tratament, prevederile contractului de delegare încheiat in 2010 cu ADIB. Compania a contestat aceasta concluzie a raportului ANAF. Contestatia a fost respinsa, iar Compania s-a adresat instantelor de judecata pentru clarificarea diferendului. Astfel, la 31 decembrie 2014 situatia este in disputa si efectul asupra situatiilor financiare nu poate fi cuantificat cu certitudine la data raportului de audit. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare ale anului 2013 contine o rezerva in acelasi sens.

Opinia cu rezerve

7. In opinia noastra, cu exceptia efectelor si a posibilelor efecte ale celor prezentate in paragraful Bazele Opiniei cu Rezerve, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Companiei la 31 decembrie 2014 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Evidentierea unor aspecte

8. Fara a exprima alte rezerve, dorim sa atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

a) Asa cum este mentionat in Nota 1 „Imobilizari corporale”, la 31 decembrie 2014, Compania a finalizat investitii asupra unor bunuri realizate in cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice. In conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale apartin domeniului public al unitatilor administrativ-teritoriale, daca sunt finantate din fonduri publice. Atragem atentia ca aceste active imobilizate, avand o valoare neta de 359.109 Lei (1.337.342 Lei la 2013) realizate din surse de la Bugetul Local si fonduri europene, nu au fost predate catre Consiliul Local la 31.12.2014, si sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei in pozitia “Imobilizari corporale”. Aceste imobilizari vor fi predate catre Consiliul Local ulterior, pe masura indeplinirii formalitatilor de predare.

b) Asa cum este mentionat in Nota 5 „Creante si Datorii”, Compania a calculat valoarea bunurilor de natura patrimoniului public finantate din surse proprii realizate in programul ISPA considerand ca imprumul din sursa BERD va fi rambursat in proportie de 30% din sursa proprie, diferenta de 70% urmand a fi rambursata din surse publice. Estimările conducerii Companiei au la baza sursele publice pe care compania le va primi in perioadele viitoare provenind din: redeventa, impozit pe profit, cota de profit repartizata catre autoritati, surse ce vor fi returnate de autoritatile locale conform angajamentelor asumate. Pe baza acestei determinari, la momentul predarii bunurilor de natura patrimoniului public realizate din sursa publica, valoarea subventiilor pentru investitii primite de la autoritatile locale a fost insuficienta comparativ cu valoarea bunurilor transferate. Conducerea Companiei a estimat pentru diferenta o creanta fata de bugetul local ce urmeaza a fi diminuată pe masura primirii surselor publice de rambursare a creditului BERD. Datorita modului de calcul care se bazeaza elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea imprumulului BERD pana in anul 2023, valoarea subventiei de primit poate fi diferita de estimările actuale.



Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

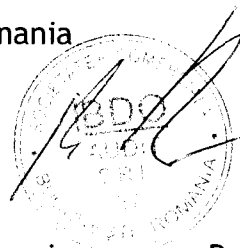
In baza cerintelor OMFP nr. 3055/2009, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformitatii Raportului Administratorilor pentru exercitiul financiar 2014 cu situatiile financiare anuale. In baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor fata de situatiile financiare atasate.

In numele

BDO AUDIT

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului :
Vasile Bulata



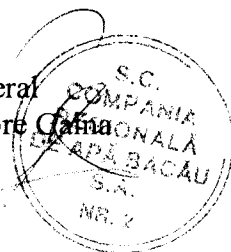
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 1480 / 2002

Bucuresti, Romania
[24] [04] [2015]

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	852.443	242.313
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 05)	6	852.443	242.313
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	29.806.608	28.971.279
Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	8	11.639.020	10.050.154
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	9	67.403	54.756
Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	51.784.960	111.537.297
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la 10)	11	93.297.991	150.613.486
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265+266-2963)	16	161.201	264.909
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la 17)	18	161.201	264.909
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	19	94.311.635	151.120.708
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.064.230	1.051.368
Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945- 3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	4.867	5.030
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23	0	71
TOTAL STOCURI: (rd. 20 la 23)	24	1.069.097	1.056.469

Director General
Razvan Grigore

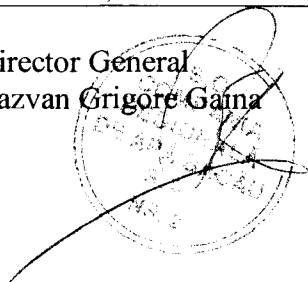


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	25	13.625.580	11.336.456
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	28	26.373.888	65.690.260
TOTAL CREANTE: (rd. 25 la 29)	30	39.999.468	77.026.716
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	4.417.310	10.888.764
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
(ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	2.860.874	8.166.793
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	35	48.346.749	97.138.742
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)			
	36	39.026	39.318
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	3.135.535	3.145.244
Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	40	6.073.369	2.896.727
Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	41	47.311	56.649
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	10.355.480	7.144.915
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL (rd. 37 la 44)	45	19.611.695	13.243.535
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)			
	46	28.774.080	83.934.525
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	123.085.715	235.055.233

Director General
Razvan Grigore Gana

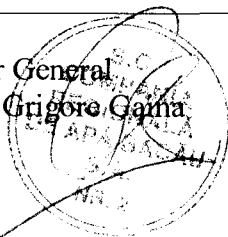


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	24.935.635	22.152.159
Datorii comerciale-furnizori	51	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	-	59.815
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN –TOTAL (rd. 48 la 55)	56	24.935.635	22.211.974
H. PROVIZIOANE			
Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	294.554	-
Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	315.737	115.984
H. PROVIZIOANE - TOTAL (rd. 57+59)	60	610.291	115.984
I. VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii (ct.475)	61	60.256.946	170.655.655
Venituri inregistrate in avans – total (rd.63+64) (ct. 472)	62	161.201	264.909
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472)	63	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.472)	64	161.201	264.909
I. VENITURI IN AVANS - TOTAL (rd. 61+62+65)	66	60.418.147	170.920.564
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
- capital subscris varsat (ct. 1012)	67	24.047.170	24.047.170
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	69	-	-
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	5.714.280	7.101.455

Director General
Razvan Grigore Gafita

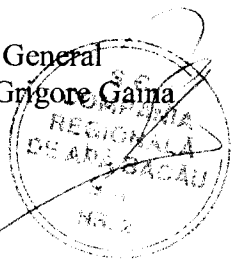


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
IV. REZERVE			
Rezerve legale (ct. 1061)	73	948.194	1.229.008
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1065)	75	4.048.398	4.324.073
Alte rezerve (ct. 1068)	76	1.086.231	2.229.284
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	6.082.823	7.782.365
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
(ct. 117 sold C)	81	1.277.369	2.875.721
(ct. 117 sold D)			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
(ct. 121 sold C)	83	2.678.768	3.156.535
(ct. 121 sold D)	84		
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	2.678.768	3.156.535
CAPITALURI PROPRII - TOTAL			
(rd 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	37.121.642	41.806.711
Patrimoniul public (ct. 1016)	87	-	-
J. CAPITALURI - TOTAL (rd. 86+87)	88	37.121.642	41.806.711

Director General
Razvan Grigore Gama

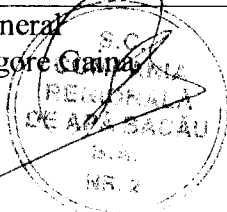


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2013	2014
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	47.502.451	61.932.806
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	47.311.386	61.555.824
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	23.542	6.504
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	167.523	370.478
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	775.431	961.530
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10	1.802.391	2.958.940
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	50.080.273	65.853.276
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	1.813.031	2.176.492
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	771.485	1.070.252
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	7.258.148	6.166.029
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	52.709	19.946
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	4.197	6.345
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care	18	23.216.264	27.757.692
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	19	18.231.618	22.051.006
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 -7415)	20	4.984.646	5.706.686
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	21	4.435.374	4.610.684
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	4.435.374	4.662.093
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	-	51.409
7.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	226.517	9.795.097
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	467.515	10.460.498
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	240.998	665.401

Director General
Razvan Grigore Grana

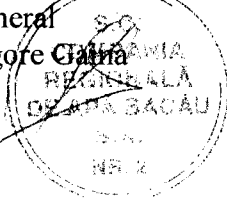


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2013	2014
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	7.978.125	7.718.907
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	6.398.495	6.967.713
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	626.788	697.015
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30	952.842	54.179
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32	(137.351)	(199.753)
Cheltuieli (ct. 6812)	33	43.033	87.072
Venituri (ct. 7812)	34	180.384	286.825
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	45.610.105	59.109.001
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
(rd. 12-35)	Profit	36	4.470.168
(rd. 35-12)	Pierdere	37	-
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	42	123.965	102.991
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	2.164.107	829.928
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	2.288.072	932.919
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47-48)	46	(9.399)	-
-Cheltuieli (ct.686)	47	-	-
-Venituri (ct.786)	48	9.399	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	1.072.101	991.723
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51	2.564.460	1.069.191
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)	52	3.627.162	2.060.914

Director General
Razvan Grigore

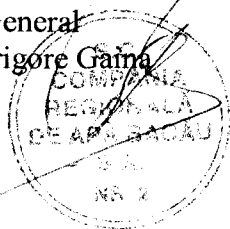


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2013	2014
REZULTATUL FINANCIAR:			
(rd. 45-52) Profit	53	-	-
(rd. 52-45) Pierdere	54	1.339.090	1.127.995
14. REZULTATUL CURENT:			
(rd. 12+45-35-52) Profit	55	3.131.078	5.616.280
(rd. 35+52-12-45) Pierdere	56	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	52.368.345	66.786.195
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	49.237.267	61.169.915
REZULTATUL BRUT:			
Profit (rd. 61-62)	63	3.131.078	5.616.280
Pierdere (rd. 62-61)	64	-	-
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 6911)	65	452.310	2.459.745
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit (rd. 63-64-65-66)	67	2.678.768	3.156.535
Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68		

Director General
Razvan Grigore Gama

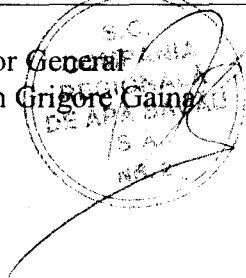


Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2013	2014
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	3.131.078	5.616.280
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	4.435.374	4.229.746
Ajustarea valorii activelor circulante, net	206.775	9.795.097
Ajustarea valorii activelor imobilizate	-	380.938
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(137.351)	(199.754)
Venituri din subventii pentru investitii	(1.185.355)	(1.152.509)
Cheltuieli nete privind activele cedate	814	9.505
Venituri din dobanda	(123.965)	(102.991)
Cheltuieli cu dobanda	1.072.101	991.723
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	7.399.471	19.568.034
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(820.353)	(7.479.701)
Scadere / (Crestere) stocuri	288.568	(51.397)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(2.508.057)	72.027
Numerar generat din exploatare	4.359.630	12.108.963
Dobanda platita	(1.313.011)	(980.408)
Impozitul pe profit platit	(303.392)	(1.803.138)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	2.742.687	9.325.416
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	2.742.687	9.325.416
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(33.964.908)	(64.572.907)
Subventii pentru investitii	26.604.362	69.521.917
Dobanzi incasate	123.965	101.795
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(7.236.582)	5.050.804
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor bancare	(3.562.649)	(2.785.081)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(3.562.649)	(2.785.081)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(8.056.544)	11.591.139
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	15.300.329	7.278.185
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	7.243.785	18.869.324

Director General
Razvan Grigore Gaiu



Director Economic
Adriana Ivasciuc

COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve din surplusul din rezerve de reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Rezultatul exercitiului Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2013	24.047.170	6.016.905	791.265	3.789.681	1.086.231	(330.760)	-	35.400.492
Transfer rezerve reevaluare	-	(258.717)	-	258.717	-	-	-	-
Restituire active catre Consiliul Judetean	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer fond IID - FD Dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Corectii erori contabile perioada precedenta.	-	(43.908)	-	-	-	(913.710)	-	(957.618)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	2.678.768	2.678.768	5.357.536
Repartizare profit	-	-	156.929	-	-	(156.929)	(2.678.768)	(2.678.768)
Total capitaluri 31 dec 2013	24.047.170	5.714.280	948.194	4.048.398	1.086.231	1.277.369	-	37.121.642


COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve din surplusul din rezerve de reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Rezultatul exercitiului Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2014	24.047.170	5.714.280	948.194	4.048.398	1.086.231	1.277.369	-	37.121.642
Transfer rezerve reevaluare	-	(275.675)	-	275.675	-	-	-	-
Reevaluare 2014	-	1.233.981	-	-	-	-	-	1.233.981
Corectie 105	-	428.870	-	-	(134.316)	-	-	294.554
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	3.156.535	3.156.535	6.313.071
Repartizare profit	-	-	280.814	-	1.277.369	(1.558.183)	(3.156.535)	(3.156.535)
Total capitaluri 31 dec 2014	24.047.170	7.101.455	1.229.008	4.324.073	2.229.284	2.875.721	-	41.806.711



Director General
Razvan Grigore Gaina

Director Economic
Adriana Ivasciuc



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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE			IMOBILIZARI CORPORALE					
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	Alte immobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si immobilizari in curs	Total
Cost									
La 31.12.2013	112.477	2.749.218	2.861.695	513.357	32.416.146	26.514.963	520.209	51.829.698	111.794.373
Intrari	-	39.375	39.375	22.515	1.263.201	621.867		75.944.589	77.852.172
Efect reevaluare	-	-	-	300.271	552.772	-	-	-	853.043
Efect reevaluare – anulare amortizare	-	-	-	-	(4.419.428)	-	-	-	(4.419.428)
Iesiri/trasferuri	(112.477)	(35.097)	(147.574)	(25.292)	(1.604.195)	(1.054.843)	(47.486)	(16.192.253)	(18.924.069)
La 31.12.2014	-	2.753.496	2.753.496	810.851	28.208.496	26.081.987	472.723	111.582.034	167.156.091
Amortizare									
La 31.12.2013	112.477	1.896.775	2.009.252	-	3.122.895	14.875.943	452.807	-	18.451.645
Intrari	-	649.505	649.505	-	1.488.042	2.079.552	12.648	-	3.580.242
Efect reevaluare – anulare amortizare	-	-	-	-	(4.419.428)	-	-	-	(4.419.428)
Iesiri	(112.477)	(35.097)	(147.574)	-	(143.441)	(923.662)	(47.488)	-	(1.114.591)
La 31.12.2014	-	2.511.183	2.511.183	-	48.068	16.031.833	417.967	-	16.497.868
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	44.737	44.737
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	44.737	44.737
Valoare neta									
La 31.12.2013	-	852.443	852.443	513.357	29.293.251	11.639.020	67.402	51.784.961	93.297.991
La 31.12.2014	-	242.313	242.313	810.851	28.160.428	10.050.154	54.756	111.537.297	150.613.486

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(**) La 31 decembrie 2014, Compania a finalizat investitii asupra unor bunuri realizate in cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice avand o valoare neta de 359.109 Lei (1.337.342 Lei la 2013) realizate din surse de la Bugetul Local si Fonduri Europene. In conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale apartin domeniului public al unitatilor administrativ-teritoriale, daca sunt finantate din fonduri publice. Aceste imobilizari vor fi predate catre Consiliul Local ulterior, pe masura indeplinirii formalitatilor de predare.

La 31.12.2014 s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor de natura publica finantata din sursa proprie (privata) si privata finantate fie din surse proprii fie din surse publice. In urma reevaluarii s-a inregistrat o crestere de reevaluare in suma de 1.628.485 Lei si o depreciere neta de valoare in suma de 775.443 Lei. Reevaluarea a fost efectuata pe baza unui raport intocmit de un evaluator extern.

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2014 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 115.984 RON.

Descriere	2013	Transferuri		2014
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	296.276	60.225	270.034	86.467
Provizioane pentru impozite viitoare	294.553	-	294.553	-
Alte provizioane	19.461	26.847	16.791	29.517
Total	610.290	87.072	581.379	115.984

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2014 profitul contabil este de 3.156.535 Lei si a fost repartizat ca rezerve legale (suma de 280.814 lei) si respectiv rezultat reportat (suma de 2.875.721 Lei). Acesta urmand a fi transferat pe destinatii dupa sedinta adunarii generale a actionarilor.

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

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2013	2014
1. CIFRA DE AFACERI NETA	47.502.451	61.932.806
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(39.476.324)	(42.637.319)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(28.677.745)	(30.261.974)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(4.911.046)	(5.881.643)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(5.887.533)	(6.493.702)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	8.026.127	19.295.487
7. Cheltuieli de desfacere	(52.709)	(19.946)
8. Cheltuieli generale de administratie	(5.521.311)	(6.711.886)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare	2.018.061	(5.819.380)
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	4.470.168	6.744.275

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2014	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	11.336.456	11.336.456	-
Alte creante	65.690.260	65.690.260	-
Total	77.026.716	77.026.716	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Clienti	7.401.647	11.688.301
Clienti incerti sau in litigiu	9.041.864	7.126.637
Clienti facturi de intocmit	1.695.813	2.965.243
Avansuri achitate furnizorilor	763	102
Alte creante imobilizate	9.699	103.557
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(4.524.208)	(10.547.384)
Total	13.625.580	11.336.456

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Pozitia Alte creante cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Subventii de primit (*)	26.146.822	65.610.770
Dobanzi de incasat	946	2.142
Alte creante(**)	320.698	229.885
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(94.578)	(152.537)
Total	26.373.888	65.690.260

(*)La 31.12.2011, urmare a predarii imobilizarilor corporale realizate prin proiectul ISPA, Compania a raportat o creanta fata de Consiliul Local al Municipiului Bacau in suma de 14.511.798 Lei. Astfel, pentru portiunea din investitie realizata prin credit BERD, managementul a estimat ca 70% din valoare este considerate a fi sursa publica iar diferenta de 30% sursa privata. Aceasta separare are la baza estimarea facuta cu privire la faptul ca imprumutul va fi achitat in proportie de 70% din sursele primite de la bugetele locale. La 31.12.2014 valoarea acestei creante este de 8.735.791 Lei.

Tot in cadrul acestei pozitii este raportata si suma de 50 mil Lei reprezentand prefinantarea solicitata in luna decembrie si neincasata la 31.12.2014. Diferenta pana la concurenta sumei de 65.610.770 Lei reprezinta subventii de incasat aferente proiectului de POS Mediu.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2014	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	25.297.403	3.145.244	22.152.159
Datorii – leasing financiar	72.659	12.844	59.815
Datorii comerciale	2.896.727	2.896.727	-
Efecte de comert de platit	56.649	56.649	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.132.071	7.132.071	-
Total	35.455.509	13.243.535	22.211.974

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Sume datorate institutiilor de credit

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 va realiza cu imprumut BERD in valoare de 13 milioane Euro, imprumut contractat in noiembrie 2004.

Valoarea imprumutului in valoare de 13 milioane Euro este rambursabila in 16 rate incepand cu 21 februarie 2009 si sfarsind in data de 21 august 2016.

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 31.12.2014, Compania a utilizat doar transa II din imprumut, transa I urmand a fi utilizata in perioadele urmatoare.

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2014 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	RON
Credit BERD termen lung	4.942.362	22.152.159
Credit BERD partea curenta	617.795	2.769.020
Dobanda credit BERD	83.939	376.224
Sold la 31 decembrie 2014	5.644.096	25.297.403

Echivalentul in lei la cursul de 4,4821 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2014 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de 25.297 mii RON.

Partea curenta a imprumutului pe termen lung a fost reclasificata in sectiunea de datorii curente.

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Furnizori	2.665.066	2.252.760
Furnizori de imobilizari	2.959.787	81.810
Furnizori – facturi nesoite	448.516	562.158
Total	6.073.369	2.896.727

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Datorii in legatura cu personalul	652.173	773.566
Contributii sociale in legatura cu personalul	605.744	642.874
Taxa pe valoare adaugata	664.269	896.848
Impozitul pe salarii	181.611	229.395
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	849.782	1.038.642
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	13.276	16.753
Impozit pe profit curent	-	656.607
Garantii retinute furnizori	1.996.910	1.025.794
Corectii financiare proiect POS Mediu	5.094.387	1.280.106
Alte datorii fata de bugetul statului	297.328	571.486
Total	10.355.480	7.132.071

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

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

6.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

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.

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.

6.2 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 depreciilor.

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.

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

6.2 PRINCIPII CONTABILE (continuare)

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.

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.

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

6.3 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. 3055/2009.

Primul an de aplicare a OMFP 3055/2009 a fost exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2010.

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 aceluia activ pana la momentul receptiei finale.

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

De asemenea, 31.12.2014 Societatea a procedat la reevaluarea activelor imobilizate apartinand domeniului privat. Raportul de evaluare a fost intocmit de un evaluator autorizat.

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.

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

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 provizioane constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

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.

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 efectuarii tranzactiei, iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective.

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

6.3 POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

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 USD = 3.6868 LEI, 1 EUR = 4.4821 LEI.

Repartizarea profitului

Conform SIC 10 “Evenimente ulterioare datei bilantului” repartizarile din profit catre actionari propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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	Procent actiuni detinute
Municipiul Bacau	1.235.000	51,36%
Judetul Bacau	1.101.993	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 Faraoni	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%

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

Actionar	Numar de actiuni	Procent actiuni detinute
Comuna Pargaresti	1.287	0,05%
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 Dealu Morii	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 Gura Vaii	10	0,0004%
Comuna Livezi	10	0,0004%
Comuna Luizi Calugara	10	0,0004%

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

Actionar	Numar de actiuni	Procent actiuni detinute
Comuna Orbeni	10	0,0004%
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%
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 A 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.

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

NOTA 8. 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.

Societatea este condusa in sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 5 membri. Consiliul de Administratie este condus de presedinte. Presedintele Consiliului de Administratie este si Directorul General al Societatii.

De la infiintare, postul de director general al Societatii este ocupat de dl. Razvan Grigore Gaina. Drepturile salariale lunare s-au acordat in conformitate cu indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractul de mandat in vigoare pentru anul 2014.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

In perioada 1.01.2014 – 31.12.2014 componenta consiliului de administratie a fost urmatoarea:

NR. CRT.	NUME SI PRNUME	FUNCTIA
1	GAINA RAZVAN GRIGORE	presedinte
2	APOSTOL CONSTANTIN	membru
5	DANCIU PETRU-MARIUS	membru
8	LUPU GABRIEL-STANICA	membru
9	PALEA VALENTIN	membru
10	LUCA MONICA	secretar

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

	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
<i>Cheltuiala cu salariile</i>	18.114.571	21.935.094
Directori	88.535	89.776
Consiliul de administratie	28.512	26.136
Total	18.231.618	22.051.006

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2014 a fost de 696 salariati.

Cheltuielile cu salariile, inclusiv tichetele de masa si colaboratori, au fost in suma de 22.051.006 Lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 5.706.686 Lei.

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

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2013	2014
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.203.179	6.608.003
Capital angajat (B)	62.057.276	64.018.688
A/B	7%	10,32%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	2.678.768	3.156.535
Capitaluri (B)	37.121.642	41.806.711
A/B	7,22%	7,55%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	4.470.168	6.744.276
Venituri din exploatare (B)	50.080.273	65.853.276
A/B	8,93%	10,24%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	2.678.768	3.156.535
Cifra de afaceri (B)	50.080.273	65.853.276
A/B	5,35%	4,79%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.203.179	6.608.003
Total Activ (B)	142.697.410	248.273.252
A/B	2,95%	2,66%

SOLVABILITATE	2013	2014
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	44.547.330	35.455.509
Total Activ (B)	142.697.410	248.273.252
A/B	31,22%	14,28%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	44.547.330	35.455.509
Capitalul propriu (B)	37.121.642	41.806.711
A/B	120%	84,81%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.203.179	6.608.003
Dobanda (B)	1.072.101	991.723
A/B -ori	3,92	6,66

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

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2013	2014
Rata lichiditatii generale		
Active curente	48.385.774	97.138.742
Obligatii curente	19.611.695	13.359.516
(A/B)	2,47	7,27
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	48.385.774	97.138.742
Stocuri	1.069.097	1.056.469
Obligatii curente	19.611.695	13.359.516
(A-B)/C	2,41	7,19
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	13.625.580	11.336.456
Cifra de afaceri neta (B)	47.502.451	61.932.806
(A/B)*365- zile	105	67
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	3.191.083	2.953.376
Costul bunurilor si serviciilor (B)	6.398.495	16.394.088
(A/B)*365- zile	51	66

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

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Prezentarea Companiei

SC Compania Regionala de Apa Bacau S.A. (Societatea) s-a infiintat prin fuziunea prin contopirea intre SC Compania de Apa Bacau S.A. cu SC Apa Serv S.A. Bacau in data de 29 septembrie 2010.

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. Narciselor nr. 14.

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

- captarea si distributia apei potabile
- colectarea si epurarea apelor uzate menajere si industriale.

La 31 decembrie 2014 Societatea are capital social varsat in suma de 24.047.170 RON.

(b) Modalitatea folosita pentru exprimarea în moneda națională 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 2014, 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.

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

La 31 decembrie 2014, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,6868 Lei si 1EURO = 4,4821 Lei.

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

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

(c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
1	Profit înainte de impozitare	3.131.078	5.609.606
2	Elemente similare veniturilor	304.125	409.991
3	Rezerva legală deductibilă	156.929	280.814
4	Venituri neimpozabile	410.794	987.070
5	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	1.884.405	10.621.693
7	Rezultat impozabil (1+2-3-4+5)	4.299.575	15.373.407
8	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	(1.472.639)	-
9	Rezultat fiscal (4-5)	2.826.936	15.373.407
10	Impozit pe profit (6x16%)	452.310	2.459.745
11	Rezultat contabil (9-5-2+3+4-8)	2.678.768	3.156.535

(d) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Venituri din prestarea de servicii	47.141.094	61.223.072
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	167.523	370.478
Venituri din chirii	7.820	6.730
Alte venituri	186.014	332.526
Total	47.502.451	61.932.806

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

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

(e) Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2014 a fost efectuat de firma BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului intre cele doua parti.

(f) Angajamente financiare

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, 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 refmantarea creditului MELF

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCI

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Conturi la banci in lei	752.020	5.719.037
Conturi la banci in valuta	1.903.961	2.047.754
Casa in lei	53.983	113.674
Alte valori	150.911	286.328
Total	2.860.874	8.166.793
Depozite la termen – clasificate in bilant la investitii	4.382.910	10.702.531
Alte echivalente de numerar clasificate ca investitii	-	-
Total disponibilitati banesti si elemente asimilate	7.243.785	18.869.324

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

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCI (continuare)

Numerarul restrictionat este in suma de 2.296.970 Lei si reprezinta :

- fondul IID disponibil la banca	-
- garantii materiale	250.048 Lei
- depozit colateral	2.046.922 Lei

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 cu urmatoarele 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;
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID;
- contravaloarea redeventei calculate conform contractului de delegare a gestiunii.

Valoarea disponibilitatilor aferente proiectului POS Mediu raportata la 31.12.2014 este in suma de 5.193.441 Lei.

Utilizarea acestor fonduri este restrictionata la achitarea datoriilor eligibile in proiectul POS Mediu.

NOTA 12. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Subventii guvernamentale	1.386.378	137.451
Subventii aferente proiectului POS Mediu	58.326.926	170.006.923
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	543.640	511.281
Total	60.256.946	170.655.655

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

NOTA 12. VENITURI IN AVANS (continuare)

Pozitia subventii guvernamentale se imparte in:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Subventii pentru bunuri din patrimoniul public primite in concesiune	1.386.378	137.451
Total	1.386.378	137.451