

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	ST002_A1.0.0 / 06.02.2018		Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2017	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
			Suma de control		24.047.170	
Entitatea SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bacau		Bacau			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	Narciselor	14				
Număr din registrul comerțului		J04/789/2010		Cod unic de înregistrare		2 7 4 2 9 3 1 5
Forma de proprietate						
12--Societati cu capital integral de stat						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei						
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)						
3700 Colectarea și epurarea apelor uzate						
☒ Situații financiare anuale			☐ Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public			☐ ?			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		48.560.365				
Capital subscris		24.047.170				
Profit/ pierdere		1.267.509				
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
CHIPER NINA			LUNCANU LAURA NELY			
Semnătura			Calitatea			
			11--DIRECTOR ECONOMIC			
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			Semnătura			
			Nr.de înregistrare in organismul profesional			
			Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			
			☒ DA ☐ NU			
			Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			
			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR,						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
BDO AUDIT						
Nr.de înregistrare in Registrul CAFR						
18/02.08.2001						
CIF/ CUI						
6 5 4 6 2 2 3						

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
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	241.253	172.634
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	241.253	172.634
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	63.561.166	174.876.329
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	24.712.622	66.097.159
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	126.409	482.528
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	350.391.222	231.711.783
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	1.509.156	1.089.365
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	440.300.575	474.257.164
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	499.191	533.397
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	499.191	533.397
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	441.041.019	474.963.195
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	566.990	983.878

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	566.990	983.878
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 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	9.407.499	8.544.239
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	6.113.393	4.546.261
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	15.520.892	13.090.500
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	3.978.192	5.216.569
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	3.978.192	5.216.569
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	25.631.378	25.071.049
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	45.697.452	44.361.996
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	88.976	58.829
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	88.976	58.829
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	5.457.767	7.564.424
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	18.414.624	4.537.302
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	17.951	2.118
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	4.582.355	5.016.563
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	28.472.697	17.120.407
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	16.394.425	27.300.418
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	457.435.444	502.263.613

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	57.578.870	52.238.273
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	419.940	930.995
TOTAL (rd.56 la 63)	64	57.998.810	53.169.268
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	338.959	298.987
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	338.959	298.987
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	350.952.550	399.701.596
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	919.306	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	350.033.244	399.701.596
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	499.191	533.397
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	499.191	533.397
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	351.451.741	400.234.993
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	24.047.170	24.047.170
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)			
	86		

F10 - pag. 4				
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	5.753.655	5.464.386	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.755.075	1.840.529	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	10.630.215	11.610.098	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	12.385.290	13.450.627	
Acțiuni proprii (ct. 109)	92			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	5.399.243	4.416.127
	SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	97	1.108.670	1.267.509
	SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	128.788	85.454	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	48.565.240	48.560.365	
Patrimoniul public (ct. 1016)	101			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102			
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79	103	48.565.240	48.560.365	

Suma de control F10 : 6906772083 / 13697603451

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) 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.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIPER NINA

Semnătura

S.C.
COL. ANIA
REPUBLICA
DE APĂRARE
S.A.
NR. 2

Numele și prenumele

LUNCANU LAURA NELY

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	66.899.287	69.519.370
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	66.499.886	68.867.654
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.614	544
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	397.787	651.172
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	1.418.517	1.701.223
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.659.638	2.970.476
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	997.088	1.858.711
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	71.977.442	74.191.069
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.069.301	3.470.280
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.227.508	440.859
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.600.264	6.887.580
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.422	490
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	33.426	126.048
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	37.484.006	44.103.898
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	30.220.685	35.718.404
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	7.263.321	8.385.494
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	4.567.229	5.191.438
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	4.567.229	5.191.438
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	6.431.674	645.318

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	7.066.527	1.223.851
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	634.853	578.533
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.472.041	8.741.364
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.528.141	7.728.614
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	785.162	1.001.193
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	158.738	11.557
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-314.182	-39.972
- Cheltuieli (ct.6812)	40	291.400	236.927
- Venituri (ct.7812)	41	605.582	276.899
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	67.505.837	69.315.207
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.471.605	4.875.862
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	68.795	88.145
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.984.277	1.018.431
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2.053.072	1.106.576
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.553.419	1.487.501
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.395.495	2.785.857
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.948.914	4.273.358
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.895.842	3.166.782

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	74.030.514	75.297.645
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	71.454.751	73.588.565
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.575.763	1.709.080
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.467.093	441.571
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	1.108.670	1.267.509
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1165162154 / 13697603451

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

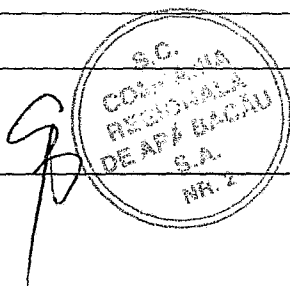
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUNCANU LAURA NELY

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	1		1.267.509	
Unitați care au înregistrat pierdere		02				
Unitați care nu au înregistrat 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 18)		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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12				
- contributii 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				
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați		19	716		707	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	739		711	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26			

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	300	1.050
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	300	1.050
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	300	1.050

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	27.381.657	26.474.426
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	14.753.217	17.999.177
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	5.809.679	5.690.701
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	2.831	10.243
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	3.000	
- subvenții de încasat(ct.445)	64	5.768.458	5.649.330
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66	35.390	31.128
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	2.473.738	3.162.738
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	2.473.738	3.162.738
- 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)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	64	3.095
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	60.008	77.323
- în lei (ct. 5311)	85	60.008	77.323
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	24.927.165	10.627.280
- în lei (ct. 5121), din care:	88	20.507.243	5.870.820
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	4.419.922	4.756.460
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	644.206	680.846
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	644.206	680.846
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	86.471.507	69.569.420
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 100+101)	99	64.549.861	59.082.659
- în lei	100		
- în valută	101	64.549.861	59.082.659
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	758.671	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105	758.671	
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		963.554
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	18.432.575	4.539.421
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.265.697	1.248.138
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	1.196.343	3.327.117
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	949.834	1.028.982
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	227.354	2.258.728
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	19.155	39.407

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	268.360	408.531
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	268.360	408.531
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130		
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132		
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	224.126	187.719
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		24.047.170	X	24.047.170	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144		24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145					
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regiile autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		153				
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividend e/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole		170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

LUNCANU LAURA NELY

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare 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. 299/27.10.2012.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.058.639	58.276	6.403	X	3.110.512
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	3.058.639	58.276	6.403	X	3.110.512
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	810.850			X	810.850
Constructii	07	66.534.656	113.496.961	1.740		180.029.877
Instalatii tehnice si masini	08	44.874.286	44.439.167	117.956		89.195.497
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	525.700	419.473	4.671		940.502
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	350.435.959	40.351.562	159.031.001		231.756.520
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.509.156	-419.791			1.089.365
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	464.690.607	198.287.372	159.155.368		503.822.611
III.Imobilizari financiare	17	499.191	34.206		X	533.397
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	468.248.437	198.379.854	159.161.771		507.466.520

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizărilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	2.817.386	126.895	6.403	2.937.878
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.817.386	126.895	6.403	2.937.878
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.784.340	2.181.798	1.740	5.964.398
Instalatii tehnice si masini	25	20.161.664	3.054.629	117.955	23.098.338
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	399.291	63.354	4.671	457.974
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	24.345.295	5.299.781	124.366	29.520.710
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	27.162.681	5.426.676	130.769	32.458.588

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44	44.737			44.737
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	44.737			44.737
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	44.737			44.737

Suma de control F40: 4194507516 / 13697603451

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnătura

Numele si prenumele

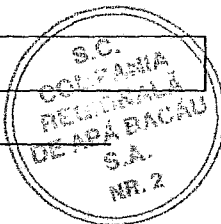
LUNCANU LAURA NELY

Calitatea

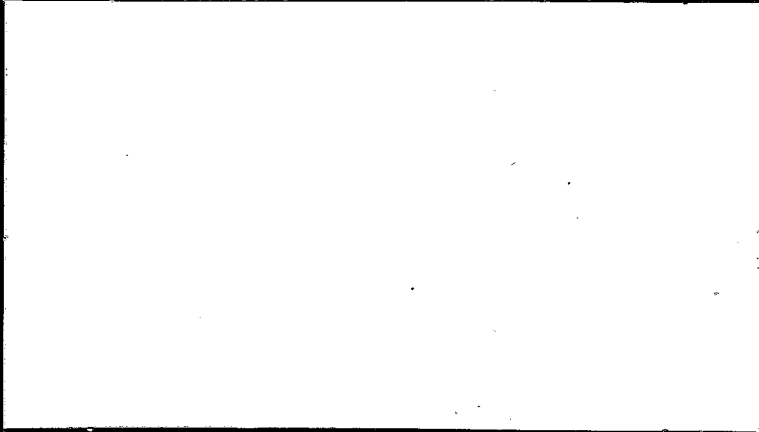
11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

1756 1605
2014



**Compania Regionala de
Apa Bacau S.A.**

**Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2017**

Intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014



COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	1-6
Bilantul contabil	7-10
Contul de profit si pierdere	11-13
Situatia fluxurilor de numerar	14
Situatia modificarilor capitalului propriu	15
Note la situatiile financiare	16-30

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
Societatea COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**Opinia cu rezerve**

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Compania Regională de Apă Bacău S.A.** ("Societatea") - cu sediul social în Bacău, strada Narciselor nr.14, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO27429315, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- | | |
|---|----------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii: | 48.560.365 Lei |
| ➤ Profitul net al exercițiului financiar: | 1.267.509 Lei |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile și a efectelor aspectelor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă. Conform OMFP 1802/2014 art. 381, obligațiile post-angajare se recunosc pe perioada în care angajații furnizează servicii Societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014.

5. În perioadele precedente, Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) a derulat inspecții economico-financiare la Companie. Urmare acestor controale, ANAF a stabilit că, referitor la predarea către patrimoniul public a bunurilor rezultate în urma implementării programelor derulate prin fonduri nerambursabile, Compania nu a predat bunuri de natura patrimoniului privat realizate din surse publice în sumă de 2.604.341 Lei către Municipiul Bacău, respectiv 2.361.352 Lei către Consiliul Județean Bacău. Conducerea și acționariatul Companiei au avut în vedere în aplicarea acestui tratament prevederile contractului de delegare încheiat în 2010 cu ADIB. Compania a contestat această concluzie a raportului ANAF. Contestația a fost respinsă, iar Compania s-a adresat instanțelor de judecată pentru clarificarea diferendului. La 31 decembrie 2017 Compania a fost informată că a fost respinsă acțiunea sa în instanță, fără a primi însă comunicarea și motivarea hotărârii. Efectul acestui fapt asupra situațiilor financiare nu poate fi cuantificat cu certitudine la data raportului de audit. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2016 conține o rezervă în același sens.

6. La 31 decembrie 2016 Compania a raportat în cadrul poziției bilanțiere „Imobilizări corporale în curs de execuție suma de 155.838.020 Lei reprezentând lucrări realizate în cadrul proiectului cu finanțare europeană POS Mediu în contractele CL2 și CL6. La data emiterii situațiilor financiare aferente anului 2016, lucrările aferente acestor contracte erau finalizate, obiectivele fiind puse în funcțiune. Datorită neîndeplinirii formalităților tehnice de recepție a obiectivelor de investiții, Compania nu a înregistrat recepția acestor investiții. Astfel, la 31 decembrie 2016, noi nu am fost în măsură să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a prezenta lucrările recepționate în conformitate cu cadrul de raportare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2016 conține o rezervă în acest sens. În 2017 Compania a înregistrat recepția acestor imobilizări, folosind datele de punere în funcțiune corespunzătoare. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare ale perioadei curente este și ea modificată, ca urmare a posibilului efect al acestui aspect asupra gradului de comparabilitate a cifrelor din perioada curentă cu cifrele corespondente.

7. Așa cum este descris la Nota 7 „Situația datoriilor”, Compania s-a angajat prin contractul de credit încheiat cu BERD să îndeplinească anumiți indicatori financiari. La 31 decembrie 2017, Compania nu a îndeplinit toți indicatorii financiari, fapt ce reprezintă un caz de neexecutare a condițiilor contractuale. În baza prevederilor din contractele de împrumut, banca finanțatoare poate solicita rambursarea imediată a creditului, integrală sau parțială. Ca urmare, conform prevederilor cadrului de raportare, acest credit ar trebui raportat ca datorie cu scadență sub 12 luni. În situațiile financiare atașate, Compania prezintă suma de 52,2 milioane Lei ca fiind împrumuturi scadente într-o perioadă de peste 12 luni, fapt ce nu este în conformitate cu prevederile cadrului de raportare. Astfel, la 31 decembrie 2017, poziția „Partea curentă a împrumutului pe termen lung” ar fi trebuit majorată cu suma de 52,2 milioane Lei, în timp ce poziția „Împrumuturi pe termen lung” ar fi trebuit diminuată cu aceeași sumă. Activul net contabil al Companiei nu e afectat de acest aspect.

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

Evidențierea unor aspecte

9. La 31 decembrie 2017, Societatea a finalizat lucrări de investiții derulate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale. Atragem atenția ca aceste active imobilizate, având o valoare netă de 189.594 mii RON realizate din surse publice, nu au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale la 31 decembrie 2017, și sunt incluse în situațiile financiare ale Societății în poziția „Imobilizări corporale”. Aceste imobilizări vor fi predate ulterior, pe măsura îndeplinirii formalităților de predare. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

1. Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 12 "Cifra de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute lunar, pe baza citirilor de index de consum care au o periodicitate de 30 de zile.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2017, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

12. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

13. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

14. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

17. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

18. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

19. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

20. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Am fost numiți prin contractul numărul 1936/21.02.2018 să audităm situațiile financiare ale **Companiei Regionale de Apă Bacău SA** pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 7 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31.12.2011 până la 31.12.2017.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele

BDO AUDIT srl

Sediul social - București, Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24, Sector 3

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 18/02.08.2001

Nume partener: Vasile Bulată

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 1480/2002



București, România
04 mai 2018

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
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	241.253	172.634
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 06)	7	241.253	172.634
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	63.561.166	174.876.329
Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	24.712.622	66.097.159
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	126.409	482.528
Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	11	351.900.378	232.801.148
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 08 la 16)	17	440.300.575	474.257.164
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265+266-2963)	22	499.191	533.397
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 18 la 23)	24	499.191	533.397
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25	441.041.019	474.963.195
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)	26	566.990	983.878
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)	28	-	
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29	-	
TOTAL STOCURI: (rd. 26 la 29)	30	566.990	983.878

Director General
Nina Chiper

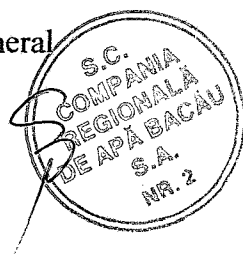


Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	31	9.407.499	8.544.239
Alte creante (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	34	6.113.393	4.546.261
TOTAL CREANTE: (rd. 31 la 35)	36	15.520.892	13.090.500
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	3.978.192	5.216.569
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
(ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	25.631.378	25.071.049
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41	45.697.452	44.361.996
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	88.976	58.829
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	88.976	58.829
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)	46	5.457.767	7.564.424
Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	18.414.624	4.537.302
Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	17.951	2.118
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)	52	4.582.355	5.016.563
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL (rd. 45 la 52)	53	28.472.697	17.120.407
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76))	54	16.394.425	27.300.418
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	457.435.444	502.263.613

Director General
Nina Chiper

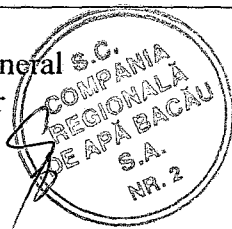


Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
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)	57	57.578.870	52.238.273
Datorii comerciale-furnizori	59	-	-
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)	63	419.940	930.995
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 56 la 63)	64	57.998.810	53.169.268
H. PROVIZIOANE			
Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	67	338.959	298.987
H. PROVIZIOANE - TOTAL (rd. 65 la 67)	68	338.959	298.987
I. VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii (ct.475) (rd 70+71)	69	350.952.550	399.701.596
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	919.306	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	350.033.244	399.701.596
Venituri inregistrate in avans - total (rd.73+74) (ct. 472)	72	499.191	533.397
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472)	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.472)	74	499.191	533.397
I. VENITURI IN AVANS - TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79	351.451.741	400.234.993
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
- capital subscris varsat (ct. 1012)	80	24.047.170	24.047.170
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	5.753.655	5.464.386

Director General
Nina Chiper

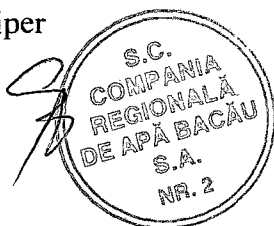


Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
IV. REZERVE			
Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.755.075	1.840.529
Alte rezerve (ct. 1068)	90	10.630.215	11.610.098
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	12.385.290	13.448.570
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	95		
(ct. 117 sold C)		5.399.243	4.416.127
(ct. 117 sold D)			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
(ct. 121 sold C)	97	1.108.670	1.267.509
(ct. 121 sold D)	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	128.788	85.454
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 85+86+87+91 - 92 + 93 - 94+95 - 96 +97 - 98 - 99)	100	48.565.240	48.560.365
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
J. CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	48.565.240	48.560.365

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	Nr. Rand	2016	2017
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	66.899.287	69.519.370
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	66.499.886	68.867.654
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	1.614	544
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	397.787	651.172
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	1.418.517	1.701.223
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	13	3.659.638	2.970.476
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	-	-
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	997.088	1.858.711
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	16	71.977.442	74.191.069
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	17	3.069.301	3.470.280
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	1.227.508	440.859
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	19	6.600.264	6.887.580
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	1.422	490
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	33.426	126.048
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care	22	37.484.006	44.103.898
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	23	30.220.685	35.718.404
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 -7415)	24	7.263.321	8.385.494
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	25	4.567.229	5.191.438
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	26	4.567.229	5.191.438
a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
7.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	28	6.431.674	645.318
b.1) Cheltuieli (ct. 654-6814)	29	7.066.527	1.223.851
b.2) Venituri (ct. 754-7814)	30	634.853	578.533

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	Nr. Rand	2016	2017
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	31	8.472.041	8.741.364
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	32	7.528.141	7.728.614
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	33	785.162	1.001.193
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	37	158.738	11.557
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	39	(314.182)	(39.972)
Cheltuieli (ct. 6812)	40	291.400	236.927
Venituri (ct. 7812)	41	605.582	276.899
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	42	67.505.837	69.315.207
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
(rd. 12-35)	Profit	43	4.471.605
(rd. 35-12)	Pierdere	44	4.875.862
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	68.795	88.145
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	50	1.984.277	1.018.431
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38+40+42+44)	52	2.053.072	1.106.576
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47-48)	53	-	-
-Cheltuieli (ct.686)	54	-	-
-Venituri (ct.786)	55	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	56	1.553.419	1.487.501
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	2.395.495	2.785.857
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)	59	3.948.914	4.273.358

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Laura Nely Lunganu

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

	Nr. Rand	2016	2017
REZULTATUL FINANCIAR:			
(rd. 45-52) Profit	60	-	-
(rd. 52-45) Pierdere	61	1.895.842	3.166.782
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)			
	62	74.030.514	75.297.645
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)			
	63	71.454.751	73.588.565
REZULTATUL BRUT:			
Profit	64	2.575.763	1.709.080
(rd. 61-62) Pierdere	65	-	-
(rd. 62-61)			
18. IMPOZITUL PE PROFIT	66	1.467.093	441.571
(ct. 6911)			
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit	68	1.108.670	1.267.509
(rd. 63-64-65-66) Pierdere	69	-	-
(rd. 64+65+66-63)			

Director General
Nina Chiper

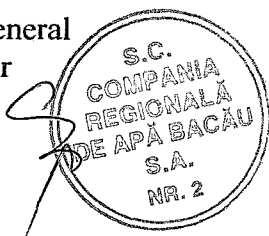


Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

	2016	2015
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	2.575.763	1.709.081
Ajustari pentru:	-	(1.272.381)
Corectii ale erorilor fundamentale		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	4.567.229	5.191.431
Ajustarea valorii activelor circulante, net	6.211.603	
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(94.112)	(39.971)
Venituri din subventii pentru investitii	(997.087)	(1.858.711)
Cheltuieli nete privind activele cedate	8.347	
Venituri din dobanda	(68.795)	(88.145)
Cheltuieli cu dobanda	1.553.419	1.487.501
Diferente de curs imprumuturi	213.917	1.535.481
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	13.970.284	6.664.291
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(3.907.305)	355.731
Scadere / (Crestere) stocuri	(129.006)	(416.888)
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	3.037.445	628.151
Numerar generat din exploatare	12.971.417	7.231.281
Impozitul pe profit platit	(1.573.048)	(474.533)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	11.398.369	6.756.751
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	11.398.369	6.756.751
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(62.347.257)	(52.127.306)
Subventii pentru investitii	60.783.178	52.247.762
Dobanzi incasate	69.475	88.145
(Infiintari)/Desfiintari de depozite	11.173.058	(1.238.377)
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	9.678.455	(1.029.776)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari imprumuturi	(2.762.904)	(4.776.433)
Trageri din imprumut	1.791.401	-
Dobanzi platite	(1.116.615)	(1.495.751)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	(15.126)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(2.088.118)	(6.287.310)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	18.988.707	(560.330)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	6.642.672	25.631.379
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	25.631.379	25.071.049

Director General
Nina Chipur



Director Economic
Laura Nely Lunceanu

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	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Rezultatul exercitiului Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2016	24.047.170	6.191.433	1.626.287	5.105.005	4.961.465	5.525.210	47.456.570
Transfer rezerve reevaluare	-	(437.778)	-	-	437.778	-	-
Corectie erori contabile	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	1.108.670	1.108.670
Repartizare rezultat an precedent	-	-	-	5.525.210	-	(5.525.210)	-
Repartizare profit	-	-	128.788	-	-	(128.788)	-
Total capitaluri 31 dec 2016	24.047.170	5.753.655	1.755.075	10.630.215	5.399.243	979.882	48.565.240
Transfer rezerve reevaluare	-	(289.269)	-	-	289.269	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	979.883	(979.883)	-	-
Transfer la alte rezerve	-	-	85.454	-	-	(85.454)	-
Corectie erori contabile	-	-	-	-	(1.272.385)	-	(1.272.385)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	1.267.509	1.267.509
Repartizare rezultat an precedent	-	-	-	-	979.883	(979.883)	-
Repartizare profit	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri 31 dec 2017	24.047.170	5.464.386	1.840.529	11.610.098	4.416.127	1.182.055	48.560.364

Director General
Nina Chipper



Director Economic
Laura Nely Luncanu

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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

Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J04/789/2010 detinand certificatul de înregistrare 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 2017 Societatea are capital social varsat in suma de 24.047.170 RON.

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

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

In cursul anului 2011 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POS Mediu. Valoarea totala a proiectului in actul additional nr.3/2015 este de 431.186 mii Lei, din care finantat prin grant POS Mediu 393.044 mii Lei.

Valoarea totala a proiectului defalcata pe surse este:

Sursa	Suma
Finantare POS Mediu	334.088
Buget de stat	51.096
Finantare buget local	7.860
Valoarea proiectului, alta decat cea eligibila conform POS Mediu	38.142
Total	431.186

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

Prin Act Adititional nr.6 valoarea proiectului a fost de 325.918 mii lei, din care finantat prin grant POS Mediu 297.088 mii lei

In decembrie 2016 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POIM. Valoarea totala a proiectului este de 103.774,4 mii Lei, din care finantat prin grant POIM 86.478,6 mii Lei.

In cursul anului 2017 Compania a semnat un contract de finantare pentru „Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bacau, in perioada 2014-2020” finantat prin POIM . Valoarea totala a proiectului este de 19.346,6 mii Lei, din care finantat prin grant POS Mediu 16.257,6 mii Lei.

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

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

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

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea intre rezultatul contabil si fiscal este prezentata in continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
1	Profit inainte de impozitare	1.108.670	1.267.509
2	Elemente similare veniturilor	318.935	-
3	Rezerva legala deductibila	128.788	85.454
4	Venituri neimpozabile	1.142.357	854.045
5	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului pe profit	7.019.529	2.431.808
6	Rezultat impozabil (1+2-3-4+5)	7.175.989	2.759.818
7	Pierdere fiscala din perioadele anterioare	-	-
8	Rezultat fiscal (6-7)	7.175.989	2.759.818
9	Impozit pe profit (6x16%)	1.148.158	441.571
10	Rezultat contabil (8-5-2+3+4-7)	1.108.670	1.267.509

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

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

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2017, 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 2017, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,8915 Lei si 1 EURO = 4,6597 Lei.

Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2017 a fost efectuat de firma BDO Audit SRL. Onorariul stabilit in baza contractului de prestari servicii este de 59.000 Lei si cuprinde servicii de audit cu privire la situatiile financiare intocmite conform OMFP 1802/2014 si la situatiile financiare intocmite conform IFRS.

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de 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.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

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

2.2 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 Lei, daca nu este specificat altfel)

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite in lei si exprimate in RON.

(b) Bazele contabilitatii

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

Active imobilizate

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3 POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Companiei nu se amortizează. Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de Companie.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustări constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. Pentru unitățile administrativ teritoriale ajustările de valoare sunt recunoscute în limita sumelor pierdute în instanță, urmare a contestării lor de către beneficiari.

Subvenții pentru investiții

Alocatiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în contul 475 "Subvenții pentru investiții" fiind înregistrate la finele anului la nivelul investițiilor nefinalizate. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natură activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției, iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

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

3.3 POLITICI SI METODE 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 = 4.6597 LEI, 1 EUR = 3,8915 LEI.

Recunoasterea veniturilor

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

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

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

Salarii

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

Conform contractului colectiv de munca, salariatii companiei primesc la pensionare 1 salariu mediu pe unitate, daca sunt indeplinite anumite conditii de vechime. Actualul contract colectiv de munca expira la 1 iunie 2019, la data emiterii situatiilor financiare anexate nefiind agreat cu reprezentantii salariatilor. Datorita acestui fapt, precum si datorita faptului ca prevederile legislative sunt neclare cu privire la aceste beneficii si recunoasterea lor in situatiile financiare, politica adoptata de companie este de a recunoaste aceste beneficii pe masura acordarii lor efective, fara a recunoaste anterior provizioane pentru beneficii acordate salariatilor.

Repartizarea profitului

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE			IMOBILIZARI CORPORALE					Tota
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	
Cost									
La 31.12.2016	-	3.058.638	3.058.638	810.851	66.534.656	44.874.286	525.700	351.945.115	464.690.608
Intrari	-	58.276	58.276	-	113.496.962	44.439.167	419.472	39.931.771	198.287.372
Iesiri/trasferuri	-	(6.403)	(6.403)	-	(1.740)	(117.956)	(4.671)	(159.031.001)	(159.155.368)
La 31.12.2017	-	3.110.510	3.110.510	810.851	180.029.878	89.195.498	940.501	232.845.885	503.822.612
Amortizare									
La 31.12.2016	-	2.817.386	2.817.386	-	3.784.340	20.161.664	399.291	-	24.345.295
Intrari	-	126.895	126.895	-	2.181.798	3.054.629	63.354	-	5.299.781
Iesiri	-	(6.403)	(6.403)	-	(1.740)	(117.955)	(4.671)	-	(124.366)
La 31.12.2017	-	2.937.878	2.937.878	-	5.964.398	23.098.338	457.974	-	29.520.709
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	(44.737)	(44.737)
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2017	-	-	-	-	-	-	-	(44.737)	(44.737)
Valoare neta									
La 31.12.2016	-	241.253	241.253	810.851	62.750.315	24.712.622	126.409	351.900.378	440.300.575
La 31.12.2017	-	172.633	172.633	810.851	174.065.480	66.097.160	482.528	232.801.148	474.257.166

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

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Consumabile	1.961.215	1.885.463
Obiecte de inventar	34.960	510.058
Alte materiale	16.555	16.555
Ajustari pt.depreciere materiale	(1.445.740)	(1.428.198)
Total	566.990	983.878

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2017	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	8.544.239	8.544.239	-
Alte creante	4.546.261	4.546.261	-
Total	13,090,500	13,090,500	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Clienti	10.488.942	6.177.455
Clienti incerti sau in litigiu	14.753.217	17.999.177
Clienti facturi de intocmit	2.139.498	2.297.794
Avansuri achitate furnizorilor	-	-
Alte creante imobilizate	9.700	10.449
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(17.983.858)	(17.940.636)
Total	9.407.499	8.544.239

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 (continuare)

Pozitia Alte creante cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Subventii de primit (*)	5.768.458	4.128.454
Dobanzi de incasat	64	3.095
Alte creante	2.561.995	3.222.983
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(2.217.124)	(2.808.271)
Total	6.113.393	4.546.261

(*)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 31.12.2017 valoarea acestei creante este de 1.139.309 Lei (2.657.002 Lei la 31.12.2016).

Diferenta pana la concurenta sumei de 6.795.798 Lei raportata la 31.12.2016 in cadrul pozitiei "Subventii de primit" reprezinta subventii de incasat aferente programelor cu finantare nerambursabila. Subventiile de incasat la 31.12.2016 aferente acestor programe sunt in valoare de 3.111.456 Lei si la 31.12.2017 suma este de 4.128.453,86 lei.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Conturi la banci in lei	20.507.243	19.556.419
Conturi la banci in valuta	4.419.922	4.756.460
Casa in lei	60.008	77.323
Alte valori	644.205	680.846
Total	25.631.378	25.071.048

Depozite la termen – clasificate in bilant la investitii	3.865.391	5.216.569
--	-----------	-----------

Societatea inregistreaza in soldul investitiilor pe termen scurt de la 31.12.2017 un depozit in RON scadent la 15.02.2018 in suma de 5.000.000 RON.

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

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII (continuare)

Numerarul restrictionat este in suma de 20.132.821 Lei si reprezinta :

- garantii materiale	363.577
- fondul IID disponibil la banca	1.083.645
- depozit collateral	18.685.599
- alte fonduri blocate	-

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

Conform Acordului de Proiect, Societatea are obligatia de a alimenta fondul IID 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;
- cota de amortizare a mijloacelor fixe
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID;
- contravaloarea redeventei calculate conform contractului de delegare a gestiunii.

Compania are obligatia de a vira in contul IID sume astfel incat sa asigure disponibilitati care sa acopere doua rate (inclusiv dobanzi si comisioane). La 31 decembrie 2017 aceasta obligatie indeplinita prin constituirea unui depozit in valoare de 5.000.000 RON, constituit din conturile IID.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2017	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	59.786.417	7.531.864	52.254.553
Datorii – leasing financiar	32.560	16.411	16.148
Datorii comerciale	4.537.302	4.537.302	-
Efecte de comert de platit	2.118	2.118	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.931.277	5.016.431	914.846
Total	70.289.675	17.104.128	53.185.547

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

Descriere	31 Decembrie 2016	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	63.036.637	5.457.767	57.578.870
Datorii – leasing financiar	46.663	14.930	31.733
Datorii comerciale	18.414.624	18.414.624	-
Efecte de comert de platit	17.951	17.951	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.955.632	4.567.425	388.207
Total	86.471.507	28.472.697	57.998.810

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 31.12.2017, Compania a utilizat transa II din imprumut in valoare de 6.200.000 EUR si 9.400.000 EUR din transa I.

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

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2017 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	RON
Credit BERD termen lung	11.207.158	52.221.993
Credit BERD partea curenta	1.472.341	6.860.666
Dobanda credit BERD	151.031	703.758
Sold la 31 decembrie 2017	12.830.529	59.786.417

Echivalentul in lei la cursul de 4,6597 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2017 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de mii RON.

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

Conform contractului de credit, Compania s-a angajat sa indeplineasca anumiti indicatori financiari. Neindeplinirea indicatorilor financiari conduce la posibilitatea ca banca sa solicite rambursarea anticipata totala sau partiala a creditului. La 31 decembrie 2017 estimarea Companiei este ca nu va indeplini integral indicatorii asumati prin contractul de credit.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Furnizori	2.772.148	2.930.681
Furnizori de imobilizari	14.826.171	1.235.488
Furnizori – facturi nesosite	816.305	371.133
Total	18.414.624	4.537.302

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Datorii in legatura cu personalul	1.265.697	1.700.102
Contributii sociale in legatura cu personalul	952.665	577.018
Taxa pe valoare adaugata	140.061	498.734
Impozitul pe salarii	346.983	376.913
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.103.331	1.178.762
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	19.155	39.407
Impozit pe profit curent	224.664	191.702
Creditori diversi	268.360	437.516
Garantii retinute furnizori	419.940	947.143
Alte datorii fata de bugetul statului	261.439	(2)
Total	5.002.295	5.947.558

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

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2017 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 298.987 Lei.

Descriere	2016	Transferuri		2017
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	64.500	-	2.440	62.060
Alte provizioane	274.459	236.927	274.459	236.927
Total	338.959	236.927	276.899	298.987

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Subventii guvernamentale	132.251	129.651
Subventii aferente proiectului POS Mediu	350.645.281	399.419.106
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	175.018	142.522
Alte venituri cu caracter de subv.	-	10.316
Venituri inregistrate in avans	499.191	533.397
Total	351.451.741	400.234.993

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

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

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

Actionar	Numar de actiuni	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%

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 Balcani	2.141	0,09%
Comuna Racaciuni	2.131	0,09%
Municipiul Moinesti	1.974	0,08%
Comuna Agas	1.837	0,08%
Comuna Faraoani	1.553	0,06%
Comuna Beresti Tazlau	1.551	0,06%
Comuna Manastirea Casin	1.495	0,06%
Comuna Targu Trotus	1.428	0,06%
Comuna Berzunti	1.425	0,06%
Comuna Corbasca	1.420	0,06%
Comuna Rachitoasa	1.417	0,06%
Comuna Letea Veche	1.341	0,06%
Comuna Pargaresti	1.287	0,05%
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%

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 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%
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 metiune 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 formală 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%

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

din capitalul social.

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

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2017 profitul contabil este de 1.267.509 Lei si a fost repartizat ca rezerve legale (suma de 85.454 lei). Diferenta ramasa nerepartizata va fi transferata pe destinatii dupa sedinta adunarii generale a actionarilor.

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din prestarea de servicii de apa si canalizare	65.677.565	68.062.680
Alte venituri din servicii prstate	555.475	592.690
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	397.787	651.172
Venituri din chirii	30.625	41.661
Alte venituri	237.835	171.166
Total	66.899.287	69.519.370

NOTA 13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2016	2017
1. CIFRA DE AFACERI NETA	66.899.287	69.519.370
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(60.757.715)	(63.123.588)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(40.313.138)	(41.885.420)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(7.978.217)	(8.286.709)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(12.466.360)	(12.951.459)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	6.141.572	6.395.782
7. Cheltuieli de desfacere	(1422)	(490)
8. Cheltuieli generale de administratie	(7.470.432)	(7.758.362)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare	5.581.887	6.238.932
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	4.471.605	4.875.862

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

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATI, 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.

De la infiintare, postul de director general al Societatii a fost ocupat de dl. Razvan Grigore Gaina pana la data de 31.12.2016. In perioada 01.01.2017-09.02.2017 functia de director general a fost ocupata de dl. Radulescu Petrus. In perioada 10.02.2017-31.12.2017 director general a fost dl. Bejan Ioan . Interimatul este asigurat in prezent de d-na Nina Chiper. Drepturile salariale lunare s-au acordat in conformitate cu indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractul de mandat in vigoare pentru anul 2017.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

In perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 componenta consiliului de administratie a fost urmatoarea:

NR. CRT.	NUME SI PRNUME	FUNCTIA
1	Lupu Gabriel Stanica	A detinut functia de presedinte al Consiliului de Administratie pana la data de 30.08.2016 , continuandu-si activitatea ca si administrator pana la data de 22.12.2018 .
2	Turcu Ovidiu Leonard	Administrator incepand cu data de 09.04.2015 pana la data de 22.12.2018 , iar incepand cu data de 30.09.2016 detine calitatea de presedinte al Consiliului de Administratie.
3	Gaina Razvan Grigore	Administrator pana la data de 22.12.2018
4	Palea Valentin	Administrator pana la data de 22.12.2018 .
5	Danciu Petru Marius	Administrator pana la data de 22.12.2018 .

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere si supraveghere acordate in perioada au fost:

	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Cheltuiala cu salariile	25.560.385	34.077.158
Directori	224.126	187.719
Consiliul de administratie	170.900	199.000
Total	28.955.411	34.463.877

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

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

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2017 a fost de 716 salariati.

Cheltuielile cu salariile, inclusiv tichetele de masa si colaboratori, au fost in suma de 35.906.123 Lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 8.385.494 Lei.

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2016	2017
Redevente conform contract concesiune (*)	1.043.123	1.244.399
Reparatii	325.022	303.935
Cheltuieli transport	83.846	197.689
Comisioane bancare	168.624	80.018
Posta si comunicatii	623.509	606.256
Altele	5.284.017	5.296.317
Total	7.528.141	7.728.614

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

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

NOTA 16. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	2016	2017
Venituri din productie de imobilizări corporale	1.418.517	1.701.223
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	2.575.271	1.067.808
Venituri din donații primite	2.102	7.438
Venituri din subventii	997.087	1.858.711
Alte venituri din exploatare	85.178	36.516
Total	5.078.155	4.671.696

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

NOTA 17. CHELTUIELI MATERIALE

	2016	2017
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.069.301	3.470.280
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	411.333	433.815
Cheltuieli privind materialele nestocate	816.175	7.044
Cheltuieli privind energia și apa - prod de baza	6.499.005	6.784.156
Cheltuieli privind energia și apa - activitati auxiliare	62.545	63.847
Cheltuieli privind energia și apa - cost general de administrare	38.714	39.578
Cheltuieli privind mărfurile	1.422	490
Total	10.898.495	10.799.208

NOTA 18. AJUSTARI DE VALOARE SI PROVIZIOANE

	2016	2017
Pierderi din creanțe și debitori diverși	40.874	116.321
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	4.567.229	5.191.438
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	291.400	236.927
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	7.025.652	1.107.530
Venituri din provizioane	(605.582)	(276.899)
Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(634.853)	(578.533)
Total	10.684.720	5.796.784

NOTA 19. REZULTATUL FINANCIAR

	2016	2017
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(2.175.822)	(2.453.015)
Cheltuieli privind dobânzile	(1.553.419)	(1.487.501)
Alte cheltuieli financiare	(219.672)	(332.842)
Venituri din diferențe de curs valutar	1.982.441	1.017.564
Venituri din dobânzi	68.795	88.145
Alte venituri financiare	1.837	867
Rezultat financiar	(1.895.841)	(3.166.781)

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

NOTA 20. PARTI LEGATE

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

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

Nu exista achizitii inregistrate de societatea cu partile legate.

NOTA 21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

NOTA 22. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

La 31 decembrie 2017, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,8915 Lei si 1EURO = 4,6597 Lei.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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