

S.C. CRAB S.A.

De la : DIRECTOR ECONOMIC

Catre : **Consiliul de Administratie**

**Director general ,
NINA CHIPER**

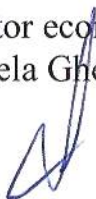


Nr. 5404 / 10.05 2019

NOTA INTERNA

Va înaintăm spre aprobare Situațiile Financiare Anuale întocmite conform Ordinului 1802 din 29 decembrie 2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate actualizat si Ordinul 10/2019 din 3 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile , pentru exercitiul financiar 2018 , însoțit de Raportul auditorului extern BDO Audit .

Director economic ,
Gabriela Gherasim



Sef Serviciu Contabilitate ,
Angela Lungu



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

Suma de control 24.047.170

Entitatea SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Adresa

Județ Bacău Sector Localitate Bacău

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Henri Coanda 2

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	47.352.745
Capital subscris	24.047.170
Profit/ pierdere	602.802

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIPER NINA

Numele și prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la :	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	172.634	561.025
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	172.634	561.025
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	174.876.329	196.077.414
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	66.097.159	38.669.279
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	482.528	548.574
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	231.711.783	93.627.256
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	1.089.365	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	474.257.164	328.922.523
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	533.397	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	533.397	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	474.963.195	329.483.548
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	26	983.878	1.097.280
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		412
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	983.878	1.097.692
II. CREAŢE (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	31	8.544.239	8.815.751
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.546.261	1.024.671
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	13.090.500	9.840.422
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	5.216.569	7.100.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	5.216.569	7.100.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	25.071.049	23.881.108
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	44.361.996	41.919.222
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	58.829	44.121
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	58.829	44.121
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.564.424	7.648.396
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.537.302	5.495.242
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	2.118	-1.505
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	5.016.563	5.025.298
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.120.407	18.167.431
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	27.300.418	23.795.912
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	502.263.613	353.279.460
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	52.238.273	46.735.630
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	930.995	1.124.131
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	53.169.268	47.859.761
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	298.987	200.917
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	298.987	200.917
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70	69	399.701.596	257.866.037
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	399.701.596	257.866.037
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	533.397	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	533.397	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	400.234.993	257.866.037
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	24.047.170	24.047.170

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	24.047.170	24.047.170
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.464.386	5.237.984
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.840.529	1.870.669
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.610.098	11.610.098
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.450.627	13.480.767
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	4.416.127	4.014.162
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.267.509	602.802
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	85.454	30.140
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	48.560.365	47.352.745
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	48.560.365	47.352.745

Suma de control F10 : 6140966095 / 11510040640

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIPER NINA

Semnătura



Numele și prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	69.519.370	68.912.491
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	68.867.654	68.909.054
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	544	3.437
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	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	1.701.223	1.371.847
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	2.970.476	1.624.805
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	1.858.711	1.144.610
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	74.191.069	71.909.143
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.470.280	4.127.045
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	440.859	614.996
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.887.580	8.017.056
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	490	28.603
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	126.048	34.211
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	44.103.898	43.160.249
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	35.718.404	41.519.056
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	8.385.494	1.641.193
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	5.191.438	4.920.115
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	5.191.438	4.920.115
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	645.318	-796.057

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.223.851	2.460.124
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	578.533	3.256.181
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.741.364	10.413.896
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.728.614	9.072.709
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	1.001.193	1.318.787
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	11.557	22.400
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-39.972	-98.070
- Cheltuieli (ct.6812)	40	236.927	189.563
- Venituri (ct.7812)	41	276.899	287.633
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	69.315.207	70.353.622
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.875.862	1.555.521
- 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	88.145	233.425
- 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	1.018.431	1.142.372
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.106.576	1.375.797
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	1.487.501	1.459.522
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.785.857	868.994
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	4.273.358	2.328.516
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	3.166.782	952.719

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	75.297.645	73.284.940
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	73.588.565	72.682.138
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.709.080	602.802
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	441.571	
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.267.509	602.802
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20: 1166530883 / 11510040640

*) 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 colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CHIPER NINA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		602.802	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	707		682	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	711		702	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.386.559	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.050	1.050

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.050	1.050
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	1.050	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:	64	57	26.474.426	25.728.023
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	17.999.177	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	5.690.701	416.845
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	10.243	30.274
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	5.649.330	7.130
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	31.128	379.441
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	3.162.738	1.255.441
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	3.162.738	1.255.441
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	3.095	14.791
- de la nerezidenți	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	77.323	85.205
- în lei (ct. 5311)	93	85	77.323	85.205
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	10.627.280	13.183.142
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	5.870.820	8.006.339
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	4.756.460	5.176.803
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	680.846	346.300
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	680.846	346.300
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	69.569.420	58.380.370
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	59.082.659	46.751.790
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	59.082.659	46.751.790
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct.1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	963.554	1.124.131
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	4.539.421	5.495.242
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	1.248.138	1.451.629
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	3.327.117	3.046.247
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.028.982	1.148.953
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	2.258.728	1.844.232
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	39.407	53.062
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	126	117		
(din ct.451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	408.531	511.331
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	408.531	511.331
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi deplătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	24.047.170	24.047.170
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	187.719	220.752
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	24.047.170	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	24.047.170	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	24.047.170	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea XII Capital social vărsat la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatorii. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

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	3.110.512	326.859		X	3.437.371
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	3.110.512	326.859		X	3.437.371
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	810.850			X	810.850
Constructii	07	180.029.877	22.589.412			202.619.289
Instalatii tehnice si masini	08	89.195.497	7.662.717	34.892.797		61.965.417
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	940.502	178.453	33.295		1.085.660
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	231.756.520	17.604.750	155.689.278		93.671.992
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.089.365		1.089.365		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	503.822.611	48.035.332	191.704.735		360.153.208
III.Imobilizari financiare	17	533.397		533.397	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	507.466.520	48.362.191	192.238.132		363.590.579

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	2.937.878	-22.396	39.136	2.876.346
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.937.878	-22.396	39.136	2.876.346
II.Imobilizari corporale					
Terenuuri	23				
Constructii	24	5.964.398	2.030.278	641.951	7.352.725
Instalatii tehnice si masini	25	23.098.338	670.756	472.958	23.296.136
Alte instalatii,utilaje si mobilier	26	457.974	93.008	13.895	537.087
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	29.520.710	2.794.042	1.128.804	31.185.948
AMORTIZARI-TOTAL (rd.22 +30)	31	32.458.588	2.771.646	1.167.940	34.062.294

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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	44.737			44.737

Suma de control F40 : 3545555298 / 11510040640

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnătura



Numele si prenumele

Gherasim Gabriela Luiza

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

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

Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2018

Intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014



COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	1-5
Bilantul contabil	6-9
Contul de profit si pierdere	10-12
Situatia modificarilor capitalului proprio	13
Situatia modificarilor fluxurilor de numerar	14
Note la situatiile financiare	15-36

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
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	172.634	561.025
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 06)	7	172.634	561.025
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	174.876.329	196.077.414
Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	66.097.159	38.669.279
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	482.528	548.574
Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	11	232.801.148	93.627.256
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 08 la 16)	17	474.257.164	328.922.523
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265+266-2963)	22	533.397	-
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 18 la 23)	24	533.397	-
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25	474.963.195	329.483.548
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	983.878	1.097.280
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	-	412
TOTAL STOCURI: (rd. 26 la 29)	30	983.878	1.097.692

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	31	8.544.239	8.815.751
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	34	4.546.261	1.024.671
TOTAL CREANTE: (rd. 31 la 35)	36	13.090.500	9.840.422
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	5.216.569	7.100.000
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	25.071.049	23.881.108
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41	44.361.996	41.919.222
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	58.829	44.121
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	58.829	44.121
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	7.564.424	7.648.396
Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	4.537.302	5.495.242
Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	2.118	(1.505)
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	5.016.563	5.025.298
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL (rd. 45 la 52)	53	17.120.407	18.167.431
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76))	54	27.300.418	23.795.912
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	502.263.613	353.279.460

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
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	52.238.273	46.735.630
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	930.995	1.124.131
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN –TOTAL (rd. 56 la 63)	64	53.169.268	47.859.761
H. PROVIZIOANE			
Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	67	298.987	200.917
H. PROVIZIOANE - TOTAL (rd. 65 la 67)	68	298.987	200.917
I. VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii (ct.475) (rd 70+71)	69	399.701.596	257.866.037
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	399.701.596	257.866.037
Venituri inregistrate in avans – total (rd.73+74) (ct. 472)	72	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	533.397	-
I. VENITURI IN AVANS - TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79	400.234.993	257.866.037
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	5.464.386	5.237.984

Director General
Nina Chipur



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
IV. REZERVE			
Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.840.529	1.870.669
Alte rezerve (ct. 1068)	90	11.610.098	11.610.098
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	13.448.570	13.480.767
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	95		
(ct. 117 sold C)		4.416.127	4.014.162
(ct. 117 sold D)			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
(ct. 121 sold C)	97	1.267.509	602.802
(ct. 121 sold D)	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	85.454	30.140
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 85+86+87+91 - 92 + 93 - 94+95 - 96 +97 - 98 - 99)	100	48.560.365	47.352.745
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
J. CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	48.560.365	47.352.745

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	2017	2018
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	69.519.370	68.912.491
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	68.867.654	68.909.054
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	544	3.437
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	651.172	-
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	1.701.223	1.371.847
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	13	2.970.476	1.624.805
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	-	-
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	1.858.711	1.144.610
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	16	74.191.069	71.909.143
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	17	3.470.280	4.127.045
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	440.859	614.996
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	19	6.887.580	8.017.056
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	490	28.603
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	126.048	34,211
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care	22	44.103.898	43.160.249
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	23	35.718.404	41.519.056
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 -7415)	24	8.385.494	1.641.193
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	25	5.191.438	4.920.115
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	26	5.191.438	4.920.115
a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
7.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	28	645.318	(796.057)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	1.223.851	2.460.124
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30	578.533	3.256.181

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	2017	2018
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	31	8.741.364	10.413.896
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	32	7.728.614	9.072.709
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	33	1.001.193	1.318.787
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	37	11.557	22.400
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	39	(39.972)	(98.070)
Cheltuieli (ct. 6812)	40	236.927	189.563
Venituri (ct. 7812)	41	276.899	287.633
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	42	69.315.207	70.353.622
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
(rd. 12-35)	Profit	43	4.875.862
(rd. 35-12)	Pierdere	44	1.555.521
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	88.145	233.425
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	50	1.018.431	1.142.372
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38+40+42+44)	52	1.106.576	1.375.797
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	1.487.501	1.459.522
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	2.785.857	868.994
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)	59	4.273.358	2.328.516

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	Nr. Rand	2017	2018
REZULTATUL FINANCIAR:			
(rd. 45-52) Profit	60	-	-
(rd. 52-45) Pierdere	61	3.166.782	952.719
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)			
	62	75.297.645	73.284.940
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)			
	63	73.588.565	72.682.138
REZULTATUL BRUT:			
Profit	64	1.709.080	602.802
(rd. 61-62) Pierdere	65	-	-
(rd. 62-61) 18. IMPOZITUL PE PROFIT	66	441.571	-
(ct. 6911)			
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit	68	1.267.509	602.802
(rd. 63-64-65-66) Pierdere	69	-	-
(rd. 64+65+66-63)			

Director General
Nina Chiper



Director Economic
Gabriela Gherasim

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 2017	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
Transfer rezerve reevaluare	-	(226.402)	-	-	226.402	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la alte rezerve	-	-	30.140	-	-	(30.140)	-
Corectii imobilizari cf curte de conturi	-	-	-	-	(1.267.897)	-	(1.267.897)
Alte corectii	-	-	-	-	(542.525)	-	(542.525)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	602.801	602.801
Repartizare rezultat an precedent	-	-	-	-	1.182.055	(1.182.055)	-
Repartizare profit	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri 31 dec 2018	24.047.170	5.237.984	1.870.669	11.610.098	4.014.162	572.662	47.352.744



Director Economic
Gabriela Gherasim

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

	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	1.709.080	602.802
Ajustari pentru:	(1.272.385)	
Corectii ale erorilor fundamentale		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	5.191.438	4.920.115
Ajustarea valorii activelor circulante, net	-	(796.057)
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(39.972)	(98.070)
Venituri din subventii pentru investitii	(1.858.711)	(1.144.610)
Cheltuieli nete privind activele cedate	-	-
Venituri din dobanda	(88.145)	(233.425)
Cheltuieli cu dobanda	1.487.501	1.459.522
Diferente de curs imprumuturi	1.535.485	73.142
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	6.664.290	4.783.419
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	355.737	(298.123)
Scadere / (Crestere) stocuri	(416.888)	(79.547)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	628.150	770.486
Numerar generat din exploatare	7.231.289	5.176.235
Impozitul pe profit platit	(474.533)	(203.722)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	6.756.756	4.972.513
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	6.756.756	4.972.513
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(52.127.306)	(15.108.799)
Subventii pentru investitii	52.247.762	18.132.356
Dobanzi incasate	88.145	233.425
(Infiintari)/Desfiintari de depozite	(1.238.377)	(2.100.001)
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(1.029.776)	1.156.981
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari imprumuturi	(4.776.433)	(6.876.567)
Trageri din imprumut	-	1.470.845
Dobanzi platite	(1.495.751)	(1.897.141)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(15.126)	(16.572)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(6.287.310)	(7.319.435)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(560.330)	(1.189.941)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	25.631.379	25.071.049
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	25.071.049	23.881.108

Director General s.c.

Nina Chipera



Director Economic

Gabriela Gherasim

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 inregistrare fiscala – cod fiscal RO27429315. Sediul social este in Bacau, Str. Henri Coanda , nr. 2.

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

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

La 31 decembrie 2018 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 Additional 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 2017	31 Decembrie 2018
1	Profit inainte de impozitare	1.267.509	602.802
2	Elemente similare veniturilor	-	-
3	Rezerva legala deductibila	85.454	30.140
4	Venituri neimpozabile	854.045	3.417.105
5	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului pe profit	2.431.808	837.887
6	Rezultat impozabil (1+2-3-4+5)	2.759.818	(2.006.556)
7	Pierdere fiscala din perioadele anterioare	-	-
8	Rezultat fiscal (6-7)	2.759.818	(2.006.556)
9	Impozit pe profit (6x16%)	441.571	-
10	Rezultat contabil (8-5-2+3+4-7)	1.267.509	602.802

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 2018, 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 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.0736 Lei si 1 EURO = 4,6639 Lei.

Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2018 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 acelui 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 = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4.6639 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 și 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 salariați.

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					
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Construcții	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	Total
Cost									
La 31.12.2017	-	3.110.512	3.110.510	810.851	180.029.878	89.195.498	940.501	232.845.885	503.822.612
Intrari	-	365.996	365.996	-	146.910.385	7.662.717	178.454	16.515.385	171.266.941
iesiri/trasferuri	-	(39.137)	(39.137)	-	(124.320.972) ²	(34.892.797)	(33.295)	(155.689.278)	(314.936.342)
La 31.12.2018	-	3.437.371	3.437.371	810.851	202.619.289	61.965.417	1.085.660	93.671.992	360.153.211
Amortizare									
La 31.12.2017	-	2.937.878	2.937.878	-	5.964.398	23.098.338	457.974	-	29.520.709
Intrari	-	(22.396) ¹	(22.396)	-	2.030.279	670.756	93.008		2.794.043
iesiri	-	39.137	39.137	-	641.951	472.956	13.895		1.128.802
La 31.12.2018	-	2.876.345	2.876.345	-	7.352.725	23.296.138	537.086		31.185.950
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2017	-	-	-	-	-	-	-	(44.737)	(44.737)
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	(44.737)	(44.737)
Valoare neta									
La 31.12.2017	-	172.633	172.633	810.851	174.065.480	66.097.160	482.528	232.801.148	474.257.166
La 31.12.2018	-	561.025	561.025	810.851	195.266.564	38.669.279	548.574	93.627.255	328.922.523

¹ In anul 2018 societatea a inregistrat corectii reprezentand anulara amortizarii mijloacelor fixe inregistrate conform procedurii 33 ca si reparatii capitalizate, din anul 2013 si pana in prezent.

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

Conform deciziei Nr. 32/ 20.08.2018 Curtea de conturi a Romaniei s-a procedat la efectuarea inregistrarilor contabile in sesul scaterii din evidenta contabila a mijloacelor fixe a reparatiilor efectuate in perioada 2014 – 2018 si introducerea valorilor in contul 611 pentru mijloacele fixe intrate in perioada ianuarie – august 2018 si in contul 1174 pentru cele intrate in perioada ianuarie 2014 – decembrie 2017.

² Cele mai semnificative iesiri sunt reprezentate de predari ale mijloacelor fixe, precum si de corectii reprezentand anulara amortizarii mijloacelor fixe inregistrate eronat ca reparatii capitalizate, din anul 2013 si pana in prezent.

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	31 Decembrie
	2017	2018
Consumabile	1.885.463	2.400.459
Obiecte de inventar	510.058	73.097
Alte materiale	16.555	17.655
Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	-	412
Ajustari pt.depreciere materiale	(1.428.198)	(1.393.932)
Total	983.878	1.097.692

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	8.815.751	8.815.751	-
Alte creante	1.024.671	1.024.671	-
Total	9.840.422	9.840.422	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2017	2018
Clienti	6.177.455	5.511.183
Clienti incerti sau in litigiu	17.999.177	17.504.778
Clienti facturi de intocmit	2.297.794	2.710.482
Avansuri achitate furnizorilor	-	1.579
Alte creante imobilizate	10.449	10.449
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(17.940.636)	(16.922.721)
Total	8.544.239	8.815.751

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 2017	31 Decembrie 2018
Subventii de primit (*)	4.128.454	7.130
Dobanzi de incasat	3.095	14.791
Alte creante	3.222.983	1.822.750
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(2.808.271)	(820.000)
Total	4.546.261	1.024.671

(*)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 31.12.2018 valoarea acestei creante este de 0 Lei (1.139.309 Lei la 31.12.2017).

Sumele raportate in cadrul pozitiei "Subventii de primit" reprezinta subventii de incasat aferente programelor cu finantare nerambursabila. Subventiile de incasat la 31.12.2018 aferente acestor programe sunt in valoare de 7.130 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 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei	19.556.419	18.619.099
Conturi la banci in valuta	4.756.460	4.830.504
Casa in lei	77.323	85.205
Alte valori	680.846	346.300
Total	25.071.048	23.881.108
Depozite la termen – clasificate in bilant la investitii	5.216.569	7.100.000

Societatea inregistreaza in soldul investitiilor pe termen scurt de la 31.12.2018 depozite in RON cu scadenta peste 3 luni in suma de 7.100.000 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 5.223.428 Lei si reprezinta :

- garantii materiale	-
- fondul IID disponibil la banca	5.223.428
- 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 2018 aceasta obligatie este indeplinita prin constituirea unui depozit in valoare de 4.500.000 RON, constituit din conturile IID.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	54.384.026	7.648.396	46.735.630
Datorii – leasing financiar	16.160	16.160	-
Datorii comerciale	5.495.242	5.495.242	-
Efecte de comert de platit	(1.505)	(1.505)	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	6.133.269	5.009.138	1.124.131
Total	66.027.192	18.167.431	47.859.761

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

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

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 31.12.2018, Compania a utilizat transa II din imprumut in valoare de 6.177.952 EUR si 9.179.537 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)

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2018 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	RON
Credit BERD termen lung	10.020.719	46.735.630
Credit BERD partea curenta	1.505.976	7.023.721
Dobanda credit BERD	133.938	624.675
Sold la 31 decembrie 2018	11.660.633	54.384.025

Echivalentul in lei la cursul de 4,6639 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2018 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de 54.384.025 mii RON.

Partea curenta a imprumutului pe termen lung a fost reclassificata in sectiunea de datorii curente. 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 2018 estimarea Companiei este ca nu va indeplini integral indicatorii asumati prin contractul de credit.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Furnizori	2.930.681	3.012.294
Furnizori de imobilizari	1.235.488	1.525.595
Furnizori – facturi nesosite	371.133	957.353
Total	4.537.302	5.495.242

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Datorii in legatura cu personalul	1.700.102	1.111.134
Contributii sociale in legatura cu personalul	577.018	1.222.493
Taxa pe valoare adaugata	498.734	343.007
Impozitul pe salarii	376.913	221.292
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.178.762	1.206.939
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	39.407	53.062
Impozit pe profit curent	191.702	-
Creditori diversi	437.516	511.331
Garantii retinute furnizori	947.143	1.124.131
Alte datorii fata de bugetul statului	(2)	339.879
Total	5.947.558	6.133.268

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 2018 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 200.917 Lei.

Descriere	2017	Transferuri		2018
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	62.060	-	62.060	-
Alte provizioane	236.927	189.563	225.573	200.917
Total	298.987	189.563	287.633	200.917

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Subventii guvernamentale	129.651	127.051
Subventii aferente proiectului POS Mediu	399.419.106	257.604.802
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	142.522	127.306
Alte venituri cu caracter de subv.	10.316	6.877
Venituri inregistrate in avans	533.397	-
Total	400.234.993	257.866.036

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%
Comuna Balcani	2.141	0,09%
Comuna Racaciuni	2.131	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 de-tinute
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%
Comuna Colonesti	556	0,02%
Comuna Izvorul Berheciului	494	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 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% 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

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

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 2018 profitul contabil este de 602.802 Lei si a fost repartizat ca rezerve legale (suma de 30.140 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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din prestarea de servicii de apa si canalizare	68.062.680	68.173.416
Alte venituri din servicii prestate	592.690	591.079
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	651.172	-
Venituri din chirii	41.661	40.311
Alte venituri	171.166	107.685
Total	69.519.370	68.912.491

NOTA 13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2017	2018
1. CIFRA DE AFACERI NETA	69.519.370	68.912.491
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(63.123.588)	(60.676.677)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(41.885.420)	(46.890.359)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(8.286.709)	(6.072.688)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(12.951.459)	(7.713.630)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	6.395.782	8.235.814
7. Cheltuieli de desfacere	(490)	(701.495)
8. Cheltuieli generale de administratie	(7.758.362)	(8.975.450)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare	6.238.932	2.996.652
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	4.875.862	1.555.521

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 SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

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

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

Postul de director general al Societatii 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 2018.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

In perioada 01.01.2018 – 31.12.2018 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 ,continundu-si activitatea ca si administrator pana la data de 22.12.2018 . Mandatul a fost prelungit cu 4 luni pana la 23.04.2019 si cu inca 2 luni pana la 23.06.2019 .
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. Mandatul a fost prelungit cu 4 luni pana la 23.04.2019 si cu inca 2 luni pana la 23.06.2019.
3	Gaina Razvan Grigore	Administrator pana la data de 22.12.2018 .Mandatul a fost prelungit cu 4 luni pana la 23.04.2019 si cu inca 2 luni pana la 23.06.2019.
4	Palea Valentin	Administrator pana la data de 22.12.2018 . Mandatul a fost prelungit cu 4 luni pana la 23.04.2019 si cu inca 2 luni pana la 23.06.2019.
5	Danciu Petru Marius	Administrator pana la data de 22.12.2018 . Mandatul a fost prelungit cu 4 luni pana la 23.04.2019 si cu inca 2 luni pana la 23.06.2019.

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere acordate în perioada au fost:

	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Cheltuiala cu salariile	34.077.158	40.132.496
Directorii	187.719	220.752
Consiliul de administratie	199.000	253.818
Total	34.463.877	40.607.066

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 SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2018 a fost de 682 salariati.
Cheltuielile cu salariile, inclusiv tichetele de masa si colaboratori, au fost in suma de 41.519.056 Lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.641.193 Lei.

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2017	2018
Redevente conform contract concesiune (*)	1.158.883	1.194.775
Chirie	85.517	145.798
Reparatii	303.935	713.170
Cheltuieli transport	197.689	148.326
Comisioane bancare	80.018	59.984
Posta si comunicatii	606.256	569.717
Altele	5.296.317	6.240.939
Total	7.728.614	9.072.709

(*) 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

	2017	2018
Venituri din productie de imobilizari corporale	1.701.223	1.371.847
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	1.067.808	445.112
Venituri din donații primite	7.438	4.319
Venituri din subventii	1.858.711	1.144.610
Alte venituri din exploatare	36.516	30.764
Total	4.671.696	2.996.652

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

	2017	2018
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.470.280	4.127.045
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	433.815	612.546
Cheltuieli privind materialele nestocate	7.044	2.450
Cheltuieli privind energia și apa - prod de baza	6.784.156	7.888.822
Cheltuieli privind energia și apa - activitati auxiliare	63.847	84.429
Cheltuieli privind energia și apa - cost general de administrare	39.578	43.805
Cheltuieli privind mărfurile	490	28.603
Total	10.799.208	12.787.701

NOTA 18. AJUSTARI DE VALOARE SI PROVIZIOANE

	2017	2018
Pierderi din creanțe și debitori diverși	116.321	2.244.396
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	5.191.438	4.920.115
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	236.927	189.563
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	1.107.530	215.728
Venituri din provizioane	(276.899)	(287.633)
Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(578.533)	(3.256.181)
Total	5.796.784	4.025.988

NOTA 19. REZULTATUL FINANCIAR

	2017	2018
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(2.453.015)	(868.957)
Cheltuieli privind dobânzile	(1.487.501)	(1.459.522)
Alte cheltuieli financiare	(332.842)	(37)
Venituri din diferențe de curs valutar	1.017.564	787.328
Venituri din dobânzi	88.145	233.425
Alte venituri financiare	867	355.044
Rezultat financiar	(3.166.781)	(952.682)

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 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 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4,0736 Lei si 1 EURO = 4,6639 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.

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

NOTA 23. CORECTIE EXERCITII PRECEDENTE

Pana la 31 decembrie 2017 Societatea a capitalizat cheltuieli cu reparatiile si mentenanta mijloacelor fixe in suma de 2.081.318 Lei. Conform OMFP 1802/2014, aceste elemente sunt capitalizabile in situatia in care fie maresc parametrii tehnologici, fie maresc durata de viata a imobilizarilor. Intrucat aceste elemente capitalizate nu au indeplinit conditiile de mai sus, s-a procedat la corectarea elementelor patrimoniale, astfel incat sa reflecte corespunzator tranzactiile conform cadrului de raportare. Efectul aferent elementelor de cheltuieli/venituri a fost reflectat prin contul 1174 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile. Modificarile aparute sunt:

- scadere amortizare cumulata: 997.096 lei;
- crestere cheltuieli aferente perioadelor precedente: 2.081.318 Lei
- scadere valoare imobilizari corporale: 2.234.705 Lei.

Conform contractului de delegare, societatea a inregistrat imobilizarile de natura patrimoniului privat din surse proprii in patrimoniul sau. Avand in vedere faptul ca sursele de finantare aferente lor erau publice, pe masura amortizarii s-au reluat in venituri din subventii pentru investitii cotele corespunzatoare finantarii nerambursabile aferente acestor imobilizari. Urmare a Adresei Nr. 1107/ 28.09.2018, Masura 4.3 si 4.4 si a hotararii instantelor de judecata, Societatea trebuia sa predea aceste imobilizari catre UAT-urile aferente. In 2018 s-au inregistrat corectiile aferente tratamentului impus prin cele de mai sus. Efectul asupra situatiilor financiare este urmatorul:

- scadere amortizare cumulata: 2.332.059 Lei;
- anulare reluare subventie pentru investitii aferente perioadelor precedente: 2.332.059 Lei.

Ulterior, aceste imobilizari vor fi predate catre UAT-urile corespunzatoare pe masura aprobarii documentatiei necesare.

De asemenea, in anul 2018 a fost inregistrata corectarea tratamentului aplicat certificatelor verzi primite de societate cu titlu gratuit, conform prevederilor art. 308¹ din OMFP 1802/2014. Efectul asupra rezultatului reportat a fost urmatorul:

- scadere titluri in sold la 31 decembrie 2017 in suma de 216.569 Lei.